

Jaarstukken 2017



SVHW
Rijksstraatweg 3b
Postbus 7059
3286 ZH Klaaswaal
www.svhw.nl
(0186) 57 72 00

Versie historie

Versie	Datum	Status	Auteur	Controle	Paraaf
0.1	7-2-2018	Concept	J. Melissant	R.S. Heij	
0.2	6-3-2018	Concept voor accountantscontrole	J. Melissant	R.S. Heij	
1.0	22-2-2018	Versie voor accountantsverklaring	J. Melissant	DB	

INHOUDSOPGAVE

Jaarverslag 2017

1.	Ontwikkelingen	5
1.1	Inleiding.....	5
1.2	Algemeen Beheer.....	6
1.3	Vastgoedinformatie.....	6
1.4	WOZ-administratie.....	6
1.5	Heffingen.....	6
1.6	Invordering.....	7
1.7	Opbrengst invorderingskosten.....	7
1.8	Overige opbrengsten.....	7
1.9	Bijdragen van de deelnemers.....	7
1.10	Afwijking met de Najaarsnota 2017.....	7
1.11	Totaalbeeld.....	8
2.	Organisatie SVHW	10
2.1	Algemeen.....	10
2.2	Missie.....	10
2.3	Visie.....	11
2.4	Strategische doelstellingen.....	11
2.5	Deelnemers.....	11
2.6	Taken.....	12
2.7	Kengetallen.....	13
2.8	Bestuur.....	14
2.8.1	Algemeen Bestuur.....	14
2.8.2	Dagelijks Bestuur.....	14
2.9	Organogram.....	15
2.10	Medewerkers.....	15
2.11	Bedrijfsvoering SVHW.....	16
2.11.1	Doelstellingen 2017.....	16
2.11.2	Schaalgrootte.....	17
2.11.3	Basis op orde.....	17
2.11.4	Ontwikkeling van de (digitale) dienstverlening.....	18
2.11.5	Digitale agenda 2020/landelijke voorzieningen/basisregistraties.....	19
2.11.6	Afronden van de aansluiting op de LV-WOZ.....	20
2.11.7	Aanpassing van het lokale belastinggebied en belastingstelsel waterschappen.....	20
2.11.8	Aansluiten op het programma KEI.....	20
2.11.9	Uitvoering WOZ.....	20
2.11.10	Continueren samenwerking met collega belastingkantoren.....	21
2.11.11	Aansluiting bij de IBD.....	22
2.11.12	Managementinformatie en GeoWeb.....	22
2.11.13	Verdere procesontwikkeling en -digitalisering.....	22
2.11.14	Verhogen van de interne mobiliteit van medewerkers.....	22
3.	Programmaverantwoording	23
3.1	Exploitatie uitkomsten.....	23
3.2	Financieringspositie.....	24
3.3	Toelichting Algemeen Beheer.....	25
3.3.1	Omschrijving.....	25

3.3.2	Algemeen Beheer – Overzicht van Baten en Lasten	26
3.4	Toelichting programma 1 : Vastgoedinformatie	27
3.4.1	Omschrijving.....	27
3.4.2	Vastgoedinformatie – Overzicht van Baten en Lasten.....	28
3.5	Toelichting programma 2 : WOZ-administratie.....	29
3.5.1	Omschrijving.....	29
3.5.2	WOZ-administratie – Overzicht van Baten en Lasten.....	30
3.6	Toelichting programma 3 : Heffingen	31
3.6.1	Omschrijving.....	31
3.6.2	Heffingen – Overzicht van Baten en Lasten.....	32
3.7	Toelichting programma 4 : Invordering.....	33
3.7.1	Omschrijving.....	33
3.7.2	Invordering – Overzicht van Baten en lasten	34
4.	Paragrafen.....	35
4.1	Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	35
4.2	Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen	37
4.3	Paragraaf Financiering	37
4.3.1	Algemeen.....	37
4.3.2	Treasurybeheer	37
4.3.3	Kasgeldlimiet en renterisiconorm	37
4.3.4	Financiering	38
4.3.5	Relatiebeheer	39
4.4	Toelichting EMU-saldo	39
4.5	Paragraaf Rechtmatigheid	40
4.5.1	Algemeen.....	40
4.5.2	Begrotingsrechtmatigheid.....	40
Jaarrekening 2017.....		41
5.	Baten en Lasten	41
5.1	Staat van baten en lasten 2017	41
5.2	Staat van incidentele Baten en Lasten	43
5.3	Structurele toevoeging en onttrekking aan reserves	43
5.4	Besteding onvoorzien.....	43
6.	Balans per 31 december 2017.....	44
6.1	Waarderingsgrondslagen	45
6.2	Toelichting Balans 2017	46
6.3	Exploitatierkening 2017 (kostensoortniveau).....	52
6.3.1	Toelichting op Exploitatierkening 2017 (kostensoorten).....	53
7.	Bijlagen bij Jaarrekening 2017.....	59

Controleverklaring	66
---------------------------------	-----------

1. Ontwikkelingen

1.1 Inleiding

Hierbij treft u de Jaarverantwoording en de Jaarrekening over het jaar 2017 aan. De Jaarrekening 2017 sluit per saldo met een positief resultaat van 583.000 euro ten opzichte van de Begroting 2017. In dit resultaat is, dankzij (eerder) gerealiseerde structurele besparingen, tevens 160.000 euro aan kosten opgevangen voor ontwikkeling van de dienstverlening, de processen en de systemen. De totale exploitatie 2017 bedraagt 12.302.000 euro ten opzichte van 12.463.000 euro begroot.

SVHW heeft de aanslagoplegging conform de planning uitgevoerd. In totaliteit zijn er meer dan 3,4 miljoen aanslagen op ruim 981.000 aanslagbiljetten verstuurd en bedraagt het totale aanslagbedrag ruim 374 miljoen euro .

SVHW heeft de doelstellingen, die in de Begroting 2017 zijn vastgesteld, vrijwel geheel gerealiseerd. Ondanks dat niet voorziene ontwikkelingen in 2016 met financiële/organisatorische effecten in 2017 en 2018 zijn opgevangen binnen de Begroting 2017. In een enkel geval is een doelstelling bijgesteld. Zoals de implementatie van ISAE-3402, waarvoor de implementatie van de Baseline Informatie-beveiliging Gemeenten (BIG) en van de aanbevelingen vanuit de IT-Audit in de plaats gekomen is.

Door het realiseren van de doelstellingen is een belangrijke impuls gegeven aan de ontwikkeling en de modernisering van de SVHW organisatie en de dienstverlening. De ontwikkelingen van het digitale kanaal, de maatregelen op het gebied van informatiebeveiliging (o.a. de aansluiting bij de Informatie Beveiligingsdienst (IBD) gemeenten, de ontwikkeling van een gecombineerd aanslag biljet, de invoering van een digitaal klantdossier en de pilots op het gebied van het laagdrempelig maken van het WOZ proces (o.a. informeel contact over de WOZ waarde en het doen van voormeldingen) zijn in dit verband belangrijke resultaten.

SVHW opereert onder verlengd lokaal bestuur voor zijn deelnemers en naar particulieren en bedrijven. Externe gerichtheid is in dit verband van groot belang. Door de interne processen met een externe invalshoek continu te blijven verbeteren op basis van de LEAN methodiek, werkt SVHW actief aan het van buiten naar binnen denken.

Uit de oktoberinventarisatie en de kostenbenchmark van de Waarderingskamer blijkt dat SVHW op het gebied van de WOZ bezwaarafhandeling beter presteert dan het landelijke gemiddelde en dat de WOZ uitvoeringskosten per WOZ-object bij SVHW (10,43 euro) significant lager liggen dan het landelijk gemiddelde (15,97 euro). De laatst beschikbare gegevens (2016) vanuit de Waterschapspiegel geven aan dat de perceptiekosten voor de waterschapbelastingen bijna 20% lager liggen dan het landelijke gemiddelde. Daarnaast blijkt uit een terugkoppeling van het Ministerie van Infrastructuur en Milieu, dat SVHW de BAG goed uitvoert. Het voorafgaande toont aan, dat SVHW als uitvoeringorganisatie invulling geeft aan zijn strategie om een goed kwaliteitsniveau te bieden, waarbij een laag kostenniveau gehandhaafd blijft.

De onderstaande paragrafen geven in het kort de belangrijkste financiële ontwikkelingen weer, waarbij afwijkingen in de posten van meer dan 10.000 euro kort worden toegelicht.

1.2 Algemeen Beheer

In de Begroting 2017 was aan kosten voor Algemeen Beheer een bedrag geraamd van 6.794.000 euro. Het resultaat in de Jaarrekening 2017 bedraagt 298.000 euro positief. De belangrijkste minderkosten zijn:

- Lagere kosten personele formatie (277.000 euro) als gevolg van (recente) uitstroom van personeel, het nog niet invullen van vacatures en het niet geheel benutten van het Persoonlijk Basis Budget door de medewerkers;
- Lagere kosten van kantoorartikelen en contributies en abonnementen (12.000 euro) door het aanpassen van inkoopcontracten en interne/externe digitalisering;
- Lagere kosten nutsvoorzieningen (43.000 euro) door lagere energie eindafrekeningen en het overstappen naar een nieuwe energieleverancier en energiebesparende maatregelen;
- Lagere kosten voor porti en telefonie (57.000 euro) ten gevolge van de toename van het gebruik van MijnOverheid en een herijking van het postverspreidingscontract;
- De vrijval van de post onvoorzien (50.000 euro).

Daar tegenover staat een toename in de kosten voor onder andere:

- De diensten van derden (67.000 euro) ten gevolge van externe ondersteuning op het gebied van strategie, organisatie en bedrijfsvoering/processen;
- Het onderhoud van het gebouw (66.000 euro) in verband met de noodzakelijke vervanging van een gedeelte van de kozijnen, hetgeen niet opgenomen was in het meerjaren onderhoudsplan 2017.

1.3 Vastgoedinformatie

De kosten van dit programma waren in de Begroting 2017 vastgesteld op 2.296.000 euro. Het resultaat in de Jaarrekening 2017 bedraagt 119.000 euro negatief. Hierin zijn de besparingen in de aankoop van externe data (45.000 euro: gerealiseerd door onderhandelingen met leveranciers en besparingen bij het inwinnen van de BAG geometrie) en de toename in automatiseringskosten (168.000 euro: ten gevolge van projecten gericht op het moderniseren van de dienstverlening en digitalisering) verdisconteerd.

1.4 WOZ-administratie

Op dit programma wordt de inhuur geraamd voor taxaties, gedingen en adviezen. De kosten van dit programma waren in de Begroting 2017 vastgesteld op 322.000 euro. Het resultaat in de Jaarrekening 2017 bedraagt 9.000 euro negatief door meer inhuur van personeel voor taxaties en overige WOZ gerelateerde vraagstukken.

1.5 Heffingen

In de Begroting 2017 zijn de kosten van dit programma vastgesteld op 2.021.000 euro. Het resultaat in de Jaarrekening 2017 bedraagt 9.000 euro positief. De belangrijkste meerkosten worden gevormd door een hogere doorbelasting vanuit het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties voor het gebruik van de WOZ gegevens (44.000 euro);

Tegenover deze meerkosten staan onder andere de volgende besparingen:

- Minder inhuur van personeel voor heffing – en juridische vraagstukken (14.000 euro);

- Minder kosten van bijsluiters door standaardisatie in de opmaak, het meer uitvoeren van correctiewerkzaamheden in eigen beheer en distributie via MijnOverheid (33.000 euro).

1.6 Invordering

In de Begroting 2017 was aan kosten voor het programma Invordering een bedrag van 1.030.000 euro geraamd. Het resultaat in de Jaarrekening 2017 bedraagt 18.000 euro negatief. Hierin zijn de afname van de kosten dwanginvordering (69.000 euro), door het meer in eigen beheer uitvoeren en digitalisering, de toename van de proceskosten (19.000 euro) ten gevolge van een hogere proceskostenvergoeding en de toename van bank- en girokosten ten gevolge van een toename in de automatische incasso's en meer banktransacties verdisconteerd. Daarnaast is er sprake van een dotatie aan de voorziening oninbare invorderingskosten (40.000 euro).

1.7 Opbrengst invorderingskosten

De opbrengst was in de Begroting 2017 geraamd op 2.600.000 euro. In de Jaarrekening 2017 is het resultaat 87.000 euro positief. Dit positieve resultaat wordt veroorzaakt door een toename van het aantal aanmaningen en dwangbevelen met daaraan gekoppeld een tariefstijging van deze invorderingsproducten in de Kostenwet Invordering Rijksbelastingen 2017.

1.8 Overige opbrengsten

In de Begroting 2017 was een bedrag opgenomen van 50.000 euro voor overige opbrengsten. Bij het opstellen van de Jaarrekening 2017 blijkt een resultaat van 12.000 euro negatief. Dit komt doordat SVHW minder niet-standaard dienstverlening heeft gerealiseerd voor de deelnemers. Daarnaast hebben de nieuwe richtlijnen op het gebied van de vennootschapsbelasting een remmend effect op het doorbelasten van activiteiten aan deelnemers en derden.

1.9 Bijdragen van de deelnemers

Bij de Begroting 2017 was de geprognosticeerde deelnemersbijdrage vastgesteld op 9.812.000 euro. In de Jaarrekening 2017 bedraagt de bijdrage van de deelnemers 10.160.000 euro. Het resultaat is 348.000 euro positief. Dit wordt veroorzaakt door een onvoorzien hoger aantal aanslagregels (247.000 euro). De toename van het aantal aanslagregels zorgt voor een incidentele bate van 122.000 euro die een relatie heeft met lastenverlichtingen van de gemeentelijke deelnemers. Een bedrag van 125.000, waarin onder andere inbegrepen de hogere doorbelasting vanuit het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 44.000 euro (zie ook paragraaf 1.5) en een toename van het aantal objecten (57.000 euro), heeft een meer structureel karakter. Dit bedrag is veder wel sterk afhankelijk van het aantal belastingsoorten dat de deelnemers bij SVHW hebben ondergebracht.

1.10 Afwijking met de Najaarsnota 2017

De Jaarrekening 2017 sluit met een positief resultaat van 583.000 euro. In de Najaarsnota 2017 werd een positief resultaat verwacht over het boekjaar 2017 van 286.000 euro.

Een toename van de invorderingsactiviteiten ten gevolge van het storneren van automatische incasso's in het 2^e halfjaar zorgt voor een positieve afwijking op opbrengst invorderingskosten ten opzichte van de Najaarsnota 2017 van 127.000 euro. Daarnaast zorgt een toename van het aantal aanslagregels in het 2^e half jaar als gevolg van lastenverlichtingen en suppletore kohieren voor een positief resultaat ten opzichte van de Najaarsnota van 110.000 euro.

Lagere overige bedrijfskosten zorgen voor een positief resultaat van 62.000 euro in de Jaarrekening 2017 ten opzichte van de Najaarsnota 2017 (zie paragraaf 6.3 en de toelichting bij 6.3.1). Hierin is de toename van de invorderingskosten (31.000 euro) ten gevolge van de extra invorderingsactiviteiten inbegrepen.

1.11 Totaalbeeld

Hiermee ontstaat het volgende totaalbeeld:

(bedragen in x 1.000 euro):

Programma	Jaar-rekening 2017	Najaars-nota 2017	Begroting 2017	Vershil Begr.-JR 2017	Vershil Najaarsnota-JR 2017
Algemeen Beheer	6.496	6.614	6.794	298	118
Vastgoedinformatie	2.415	2.437	2.296	-119	22
WOZ Administratie	331	323	322	-9	-8
Heffingen	2.012	2.050	2.021	9	38
Invordering	1.048	940	1.030	-18	-108
					0
<i>Totaal Lasten</i>	<i>12.302</i>	<i>12.364</i>	<i>12.463</i>	<i>161</i>	<i>62</i>
					0
Opbrengst invord.kosten	2.687	2.560	2.600	87	127
Overige opbrengsten	38	40	50	-12	-2
Opbrengst deelnemers	10.160	10.050	9.812	348	110
<i>Totaal Baten</i>	<i>12.885</i>	<i>12.650</i>	<i>12.463</i>	<i>422</i>	<i>235</i>
Resultaat 2017	583	286	0	583	297

Wij stellen u voor om:

1. De voorliggende Jaarrekening 2017 vast te stellen;
2. 64.000 euro te doteren aan de gevormde bestemmingsreserve voor het niet benutte deel van Persoonlijk Basis Budget over 2017;
3. 85.000 euro te doteren aan een te vormen bestemmingsreserve cao-loon 2017, dit gelet op de nog lopende cao onderhandeling voor 2017 waardoor hoogstwaarschijnlijk de loonkosten met terugwerkende kracht meer zullen stijgen dan de 1% indexering zoals opgenomen in Begroting 2017;
4. 79.000 euro te doteren aan de Algemene reserve, waarmee deze zijn door het Algemeen Bestuur vastgestelde maximum van 700.000 euro heeft bereikt;
5. 335.000 euro als resultaatuitkering aan de deelnemers uit te keren pro-rato verdeeld op basis van de daadwerkelijke deelnemersbijdrage over 2017.

De onderstaande tabellen geven het overzicht van de voorgestelde resultaattoewijding en de ontwikkeling van het eigen vermogen.

Tabel 1: Voorstel resultaat aanwending

(bedragen in x 1.000 euro)

Onderwerp	Bedrag
Resultaat 2017	583
Dotatie Algemene reserve	-79
Bestemmingsreserve PBB	-64
Bestemmingsreserve indexering cao-loon	-85
Resultaat voor uitkering	355

Tabel 2: Ontwikkeling Eigen Vermogen

(bedragen in x 1.000 euro)

Onderdeel	31-12-2016	Resultaat vorig boekjaar	31-12-2017
Algemene reserve	463	158	621
Bestemmingsreserve PBB	0	69	69
Gerealiseerd resultaat	0	0	583
Algemene Reserve	463	227	1.273

Klaaswaal, 22 maart 2018

Het dagelijks bestuur SVHW,



R.S. Heij MBA
Directeur



drs. P.J. Verheij RA
Voorzitter

2. Organisatie SVHW

2.1 Algemeen

SVHW is voor zijn deelnemers de uitvoeringsorganisatie voor de heffing en inning van de belastingen en realiseert daarmee opbrengsten voor hun begrotingen. Voor de gemeenten zijn de belastingopbrengsten naast de algemene uitkering een belangrijke bron van inkomsten. De begrotingen van het Waterschap Hollandse Delta en de RAD worden vrijwel geheel gedragen door de belastingopbrengsten. Voor alle deelnemers is SVHW daarmee een belangrijke schakel in hun jaarlijkse exploitatie. SVHW heeft in 2017 ruim 374 miljoen euro aan belastingopbrengsten gerealiseerd.

SVHW is zich bewust van zijn verantwoordelijkheid om op een zo zorgvuldig mogelijk wijze inhoud te geven aan zijn functie. Daarnaast vindt SVHW als zelfstandige overheidsorganisatie zijn basis in de Wet gemeenschappelijke regelingen en opereert onder verlengd lokaal bestuur voor en namens zijn deelnemers. Deze inzichten zijn verder verwoord in de missie, de visie en de strategische doelstellingen van SVHW.

De onderstaande figuur toont het werkgebied van SVHW per 31 december 2017:



2.2 Missie

Een missie reflecteert de bestaansreden van een organisatie en geeft aan waarom, waartoe en voor wie de organisatie bestaat. De missie van SVHW luidt als volgt:

“Het Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie, Heffing en Waardbepaling (SVHW) heft en int de lokale belastingen, stelt de WOZ-waarden vast en beheert de basisregistraties WOZ en BAG. SVHW voert deze taken uit voor haar deelnemers (gemeenten, Waterschap en RAD) tegen de laagst mogelijke kosten op basis van de beste prijs/prestatieverhouding en het gewenste niveau van dienstverlening. Als publieke, uitvoerende en dienstverlenende organisatie werkt SVHW efficiënt en volgens maatschappelijk aanvaarde bedrijfseconomische principes.”

2.3 Visie

De visie schetst wat een organisatie wil zijn en wat de ambities en het gewenste en haalbare toekomstbeeld zijn. Daarnaast geeft de visie aan waar de organisatie voor staat en wat de kernwaarden zijn. SVHW staat voor:

Optimale samenwerking:

SVHW wil een toonaangevend samenwerkingsverband zijn op het gebied van lokale belastingen. Hierbij zijn de continuïteit en het permanent verbeteren van de dienstverlening leidend. Wij zoeken actief samenwerking met andere overheden en aanvullende dienstverleners wanneer dit schaalvergroting en efficiency voordelen oplevert. Door optimale samenwerking kunnen we beter inspelen op veranderende en complexer wordende wet- en regelgeving.

Klantgerichte dienstverlening:

SVHW is dienstbaar en transparant in de dienstverlening naar deelnemers, particulieren, instellingen en bedrijven. SVHW heeft oog voor de belangen van zijn klanten. Door digitalisering van het belastingproces wil SVHW zijn vraagbaakfunctie en de contactmogelijkheden met particulieren, instellingen en bedrijven optimaliseren en hen zoveel mogelijk faciliteren bij het voldoen van de lokale belastingen.

Moderne werkgever:

Als moderne werkgever hecht SVHW grote waarde aan het welzijn, de veiligheid en de persoonlijke ontwikkeling van zijn medewerkers. Om de kwaliteit te waarborgen investeert SVHW continu in de kennisontwikkeling en het resultaatbewustzijn.

Kernwaarden:

DABT = Dienstbaar, Aanspreekbaar, Betrouwbaar en Transparant.

2.4 Strategische doelstellingen

Het meerjarenperspectief van SVHW is het optimaliseren van de belastingopbrengst voor zijn deelnemers. SVHW heeft hierbij als strategie om een goed kwaliteitsniveau te bieden, waarbij een laag kostenniveau gehandhaafd blijft. Daarnaast moet de aard van de dienstverlening passen binnen de context van een veranderende omgeving en moet daarom continu doorontwikkeld worden. Eén van de voorwaarden om een laag kostenniveau te kunnen handhaven is de aanwezigheid van schaalgrootte, door het handhaven dan wel uitbreiden van het aantal deelnemers.

Een belangrijke voorwaarde bij het toetreden van nieuwe deelnemers, is het borgen van de kwaliteit van de dienstverlening voor de bestaande deelnemers. Daarnaast moet uitbreiding voordelen opleveren voor de bestaande deelnemers en passend zijn binnen de ontwikkeling van SVHW. De strategie voor het verkrijgen van nieuwe deelnemers richt zich primair op nieuwe deelnemers binnen het gebied van waterschap Hollandse Delta. Nieuwe deelnemers van buiten dit gebied zijn onder dezelfde voorwaarden echter ook gewenst, omdat hierdoor een breder niveau van kostendragers ontstaat.

2.5 Deelnemers

In 2017 heeft er geen wijziging plaatsgevonden in het aantal deelnemers. Het aantal deelnemers bedraagt 22. SVHW verzorgt voor 14 gemeentelijk deelnemers de BAG uitvoering. De onderstaande tabel geeft een overzicht van de deelnemers per 31 december 2017.

Type deelnemer	Naam organisatie	BAG-deelnemer
gemeenten	Aalburg	Ja
	Alblasserdam	Ja
	Albrandswaard	Nee
	Barendrecht	Nee
	Binnenmaas	Ja
	Brielle	Ja
	Cromstrijen	Ja
	Goeree-Overflakkee	ja
	Hardinxveld-Giessendam	Nee
	Hellevoetsluis	Ja
	Korendijk	Ja
	Lansingerland	Nee
	Molenwaard	Nee
	Krimpenerwaard	Ja
	Nieuwkoop	Ja
	Oud-Beijerland	Ja
	Strijen	Ja
	Werkendam	Ja
Woudrinchem	Ja	
Zederik	Nee	
waterschap	Hollandse Delta	N.v.t.
gemeenschappelijke regeling	RAD	N.v.t.

2.6 Taken

De (vastgoed)gegevens van SVHW omvatten de gegevens van kadastrale percelen, gebouwen, eigenaren, gebruikers en geometrie, aangevuld met de specifieke gegevens (onder andere cyclorama en luchtfoto's) die nodig zijn voor de uitvoering van de taken van het SVHW. SVHW verzamelt, registreert en bewerkt deze gegevens. Ze zijn binnen de wettelijke kaders geactualiseerd beschikbaar voor de deelnemers.

SVHW verzorgt traditioneel voor de deelnemers de volgende processen/producten:

- Volledig uitvoering van overgedragen belastingtaken, inclusief het adviseren over fiscale zaken, verordeningen en dergelijke;
- Volledige uitvoering van de Wet WOZ inclusief de waardebepaling;
- Leveren van ramingen WOZ/waarden en overige belastingeenheden ten behoeve van de begroting;
- Verwerken bevolkingsmutaties, omgevingsvergunningen, kadastrale mutaties et cetera in de belastingbestanden;
- Volledige uitvoering van de BAG;
- Registratie van publiekrechtelijke beperkingen (WKPB);
- Maken aanslagen/beschikkingen, bijsluiters, afhandelen telefonische/schriftelijke vragen/reacties op aanslagen/beschikkingen, afhandelen bezwaar- en beroepschriften;
- Invorderen aanslagen, automatische incasso's, beoordelen kwijtscheldingsverzoeken;
- Het beschikbaar stellen aan de deelnemers van kadastrale kaarten, cyclorama foto's van alle gebouwen, luchtfoto's van de hele gemeente en het leveren van vastgoedinformatie voor beheersystemen van de gemeente;
- Publicatie van digitale bestemmingsplannen voor een aantal deelnemers.

De onderstaande tabel geeft per deelnemer een overzicht van de verschillende belastingsoorten, die SVHW in 2017 per deelnemer heeft geheven en geïnd. Daarnaast is aangegeven of SVHW de BAG, de WKPb en/of WOZ administratie (inclusief waardebeoordeling) heeft uitgevoerd.

BAG WOZ Belastingsoort	Aalburg	Alblasserdam	Albrandswaard	Barendrecht	Binnenmaas	Brielle	Cromstrijen	Goeree Overflakkee	Hardinxveld-Giessendam	Hellevoetsluis	Korndijk	Krimpenerwaard	Lansingerland	Molenwaard	Nieuwkoop	Oud-Beijerland	RAD	Strijen	Werkendam	Woudrichem	Zederik	Hollandse Delta
BAG																						
WKPb																						
WOZ																						
OZB																						
RZB																						
Rioolheffing eigenaar																						
Rioolheffing gebruiker																						
Afvalstoffenheffing																						
Diftar vastrecht																						
Diftar definitief																						
Reinigingsrechten vastrecht																						
Reinigingsrechten definitief																						
Hondenbelasting																						
Precariobelasting																						
Forensenbelasting																						
Grafrechten																						
Toeristenbelasting																						
Dagtoeristenbelasting																						
Watertoeristenbelasting																						
Reclamebelasting																						
BIZ / Ondernemersfonds																						
Baatbelasting																						
Watersysteemheffing																						
Wegenheffing																						
Zuiveringsheffing																						
Verontreinigingsheffing																						

2.7 Kengetallen

De ontwikkeling van SVHW in de afgelopen jaren wordt weergegeven in de onderstaande tabel:

Onderwerp	2014	2015	2016	2017
Begroting exploitatiekosten (x € 1.000)	11.935	12.246	12.349	12.463
Realisatie exploitatiekosten (x € 1.000)	11.938	12.157	12.012	12.302
Begroting baten (x € 1.000)	11.935	12.246	12.349	12.463
Realisatie baten (x € 1.000)	11.935	12.200	12.239	12.885
Resultaat (x € 1.000)	-3	43	227	583
Bezetting (FTE) per 31 december	75,3	76,4	77,8	77 (1)
Ziekteverzuim (ex. Zwangerschapsverlof)	3,4%	2,9%	2,8%	3,4% (2)
Aantal ontvangen klachten	24	32	18	16
Aantal (gedeeltelijk) gegronde klachten	5	6	6	10
Gerealiseerd belastingvolume (x € 1.000)	357.834	364.319	369.625	374.286
Aantal aanslagen (x 1.000)	3.205	3.195	3.305	3.438
Aantal biljetten (x 1.000)	898	920	918	985

(1) inclusief één fulltime detachingscontract (1FTE), 2 oproepcontracten (1 FTE) en 0,8 FTE meerwerk

(2) inclusief 1,2% niet werk gerelateerd langdurig (> 6 weken) verzuim, dit bedroeg in 2016 0,6%

2.8 Bestuur

2.8.1 Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur vertegenwoordigt de verschillende deelnemende organisaties en is het hoogste bestuursorgaan. Het Algemeen Bestuur heeft als taak om het beleid vast te stellen en te controleren of het juist wordt uitgevoerd. De samenstelling van het Algemeen Bestuur is per 31 december 2017 als volgt:

- | | |
|-------------------------------------|---|
| • De heer E.A. Struik | heemraad waterschap Hollandse Delta |
| • De heer J.J.M. van Oorschot | heemraad waterschap Hollandse Delta |
| • De heer A. van Loon | wethouder gemeente Aalburg |
| • De heer P.J. Verheij | wethouder gemeente Alblasterdam |
| • De heer H. van der Graaff | wethouder gemeente Albrandswaard |
| • De heer L. van der Linden | wethouder gemeente Barendrecht |
| • De heer H.C.J. van Etten | wethouder gemeente Binnenmaas |
| • De heer D.A. Verbeek | wethouder gemeente Brielle |
| • De heer H.J. Flieringa | wethouder gemeente Cromstrijen |
| • De heer T. Boerman | wethouder gemeente Hardinxveld-Giessendam |
| • Mevrouw M. den Brok | wethouder gemeente Hellevoetsluis |
| • De heer P. Bogaard | wethouder gemeente Korendijk |
| • Mevrouw M.G. Boere-Schoonderwoerd | wethouder gemeente Krimpenerwaard |
| • De heer A. Abee | wethouder gemeente Lansingerland |
| • De heer F. Meerkerk | wethouder gemeente Molenwaard |
| • De heer F. Buijserd | burgermeester gemeente Nieuwkoop |
| • De heer P. Feller | wethouder gemeente Goeree-Overflakkee |
| • De heer P. van Leenen | wethouder gemeente Oud-Beijerland |
| • De heer G.M.J. Janssen | wethouder gemeente Strijen |
| • De heer J. Bakker | wethouder gemeente Werkendam |
| • De heer R. Bergsma | wethouder gemeente Woudrichem |
| • De heer H. van Santen | wethouder gemeente Zederik |
| • De heer B. Boelhouters | bestuurder Regionale Afvalstoffendienst
Hoeksche Waard |

Het Algemeen Bestuur vergadert in Klaaswaal en is in 2017 viermaal bijeen geweest.

2.8.2 Dagelijks Bestuur

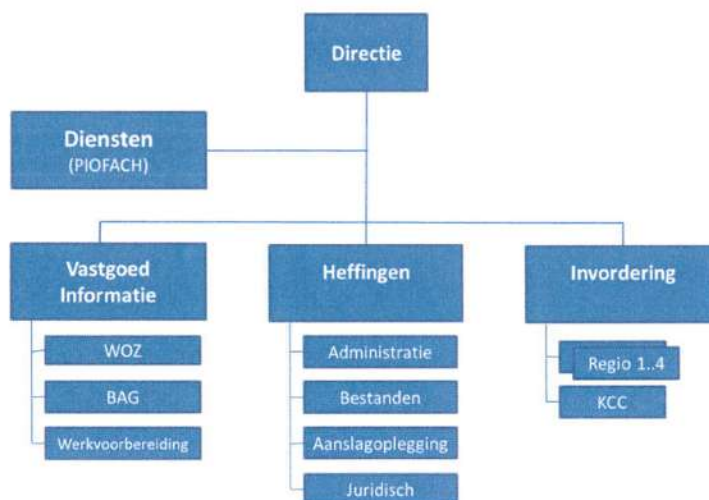
De leden van het Dagelijks Bestuur zijn door en vanuit de leden van Algemeen Bestuur aangewezen. Het Dagelijks Bestuur bepaalt onder andere de instructies en de regels voor de uitvoering van de taken en de bedrijfsvoering van SVHW. De samenstelling van het Dagelijks Bestuur en portefeuilleverdeling zijn per 31 december 2017 als volgt:

- | | |
|----------------------------|--|
| • dhr. P.J. Verheij | voorzitter |
| • dhr. J.J.M. van Oorschot | plaatsvervangend voorzitter |
| • dhr. G.M.J. Jansen | personeelszaken |
| • dhr. L.P. van der Linden | financiën / externe ontwikkelingen |
| • dhr. R. Bergsma | bedrijfsvoering / interne ontwikkelingen |

Het Dagelijks Bestuur vergadert in Klaaswaal en is in 2017 vijfmaal bijeen geweest.

2.9 Organogram

De organisatie van SVHW bestaat uit drie vakafdelingen en een groep met ondersteunende staf, waarin de interne bedrijfsvoeringsfuncties (PIOFACH) zijn ondergebracht. Binnen de vakafdelingen zijn de activiteiten geclusterd in teams, waarbij meewerkende coördinatoren zorg dragen voor de taakverdeling en de onderlinge afstemming. Het MT, bestaande uit de directie en de drie afdelingshoofden, draagt zorg voor de overkoepelende sturing van de werkzaamheden. De onderstaande figuur geeft het organogram van het SVHW weer.



2.10 Medewerkers

De medewerkers vormen het hart van de organisatie. Daarom wordt er continu gewerkt aan de kennisverbreding en –verdieping door het volgen van opleidingen, het houden van workshops en een intern stageprogramma. SVHW besteedt ook aandacht aan de niet–vakinhoudelijke ontwikkeling door middel van zogenaamde periodieke themabijeenkomsten. De medewerkers kunnen tevens gebruik maken van het in de CAO–SAW vastgelegde persoonsgebonden basisbudget voor opleiding, ontwikkeling, loopbaan en vitaliteit met als doel: continuïteit geven aan de eigen inzetbaarheid.

Ook op gebied van modern werkgeverschap heeft SVHW activiteiten ontplooid. Naast de reeds bestaande mogelijkheid tot tijd en plaats onafhankelijk werken heeft SVHW onder begeleiding van externe deskundigen bij de medewerkers een energiescan gehouden en heeft een pilotgroep van 16 medewerkers een programma voor duurzame inzetbaarheid gevolgd.

Bij de energiescan werd aan de hand van vragenlijsten en groepsgesprekken het niveau en soort energie binnen de teams bepaald. Vervolgens werd er per team op basis van de bevindingen een ontwikkelplan opgesteld waarmee de medewerkers en hun leidinggevende in 2018 samen aan de slag gaan met als doel zoveel mogelijk positieve en functionele energie te creëren.

De pilot duurzame inzetbaarheid had als oogmerk om bij te dragen aan de vitaliteit van de betreffende medewerkers. Gelet op de toenemende vergrijzing en het langer doorwerken is dit een steeds belangrijker onderwerp. Het programma bevordert het gezond en veilig werken, waaronder een gezondere leefstijl, en het terugdringen van werkstress en ongewenst gedrag in de werksfeer. Voor de pilot is een Europese subsidie verstrekt. De pilot wordt begin 2018 geëvalueerd en naar verwachting zal in 2018 voor alle medewerkers een dergelijk programma worden georganiseerd, waarvoor weer Europese subsidie wordt aangevraagd.

2.11 Bedrijfsvoering SVHW

2.11.1 Doelstellingen 2017

De belangrijkste doelstellingen waren als volgt in de Begroting 2017 opgenomen:

- Handhaven van de schaalgrootte;
- Basis op orde (compleetheid en juistheid) van administraties en registraties;
- Verdere ontwikkeling van de (digitale) dienstverlening (website/ loket/ MijnOverheid/ Ondernemersloket);
- Aansluiten op de ontwikkeling van het landelijk stelsel van basisregistraties en de digitale agenda 2020 en het doorvoeren van noodzakelijke proces- en systeemaanpassingen;
- Afronden van de aansluiting op de LV-WOZ;
- Volgen van de ontwikkelingen voor wat betreft de verruiming van het lokale belastinggebied en het belastingstelsel van de waterschappen;
- Aansluiten op het programma KEI;
- Realisatie van de aanvullende eisen op het gebied van de kwaliteit, continuïteit en efficiency van de WOZ-uitvoering;
- Continueren samenwerking met collega belastingkantoren;
- Aansluiting bij de IBD;
- Verdere ontwikkeling van de managementinformatie en van GeoWeb als kennissysteem;
- Verdere procesontwikkeling en -digitalisering (o.a. implementatie van ISAE-3402);
- Verhogen van de interne mobiliteit van medewerkers.

In 2016 is een aantal ontwikkelingen opgetreden met financiële effecten in 2017 en 2018, die bij het opstellen van de Kadernota/Begroting 2017 (december 2015 – februari 2016) nog niet bekend waren, te weten:

- De financiële en personele impact ten gevolge van de Waarderingsinstructie 2017;
- De financiële en personele impact door de toename in werkzaamheden ten gevolge van de basisregistraties, invoering DifTar, informatiebeveiliging (project "Invoering Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) /aanbevelingen IT-audit") en wettelijke ontwikkelingen (Europese Algemene Verordening Gegevensbescherming).

Tijdens de behandeling van de Kadernota/Begroting 2018 (januari 2017) heeft het Algemeen Bestuur er mee ingestemd om door het doseren van de ambities deze nieuwe ontwikkelingen op te vangen binnen de Begroting 2017. Hierbij is onder andere de implementatie van ISAE-3402 vervangen door de het project "Invoering van de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) en de aanbevelingen vanuit de IT-Audit", aangezien de uitkomsten van dit project in veel gevallen voorwaardelijk zijn voor de implementatie van ISAE-3402.

Desondanks is SVHW er in geslaagd om de doelstellingen van uit de Begroting 2017 vrijwel geheel te realiseren. Door een slimme aanpak en daarmee lagere kosten (o.a. het digitale klant dossier) kon SVHW in 2017 bijvoorbeeld inhoud geven aan de verdere digitalisering. De onderstaande paragrafen gaan nader in op de realisatie van de doelstellingen.

2.11.2 Schaalgrootte

Het aantal deelnemers is in 2017 ongewijzigd gebleven. Wel heeft de gemeente Molenwaard aangeven om vanwege een gemeentelijke herindeling per 1 januari 2019 uit te treden als deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling SVHW.

SVHW onderhoudt actief contact met de deelnemers, die zich in een herindelingsproces met niet-deelnemers bevinden, en met niet-deelnemers, die hun belastingtaak nog zelfstandig uitvoeren, gecontinueerd. In het Dagelijks Bestuur is besloten om externe ontwikkelingen onderdeel te maken van de portefeuille van één van de DB-leden. Hierdoor wordt de bestuurlijke focus op de schaalgrootte geborgd. In praktijk betekent dit, dat de portefeuillehouder en de directeur van SVHW de ontwikkelingen bij gemeenten, die hun belastingtaak nog zelf uitvoeren, volgen en op bestuurlijk/senior ambtelijk niveau kennismakingsgesprekken voeren.

Voor schaalgrootte is naast het werven van nieuwe deelnemers het behoud van de huidige deelnemers van groot belang. Goede onderlinge contacten zijn hierbij belangrijk. Deze vinden hun basis in een transparante en constructieve manier van samenwerken. Naast de formele bijeenkomsten en contacten zijn er na afloop van AC en AB vergaderingen informele bijeenkomsten gehouden voor de AC en AB leden en de medewerkers van SVHW.

Ook biedt SVHW, ondanks dat het een uitvoeringsorganisatie is, toegevoegde waarde. Naast de adviezen op de jaarlijkse belastingverordeningen informeert SVHW de deelnemers proactief over relevante wijzigingen van wet- en regelgeving en overige ontwikkelingen. Bovendien is SVHW in 2017 wederom opgetreden als intermediair bij de aanschaf van HD-obliek luchtfoto's en HD-cyclorama's, waardoor er voor de deelnemers een aanzienlijke korting is bedongen op de aanschafprijs.

2.11.3 Basis op orde

Informatiebeveiliging

Informatiebeveiliging is één van de belangrijkste aandachtspunten van SVHW. Naast de vervanging van de SVHW firewalls en de verdere uitvoering van het project "Invoering Baseline Informatie Beveiliging Gemeenten (BIG)/aanbevelingen IT-audit" had SVHW de primeur om als eerste samenwerkingsverband in Nederland aan te sluiten bij de Informatie Beveiligingsdienst gemeenten (IBD), zie ook paragraaf 2.11.12. Binnen SVHW zijn een CISO (Chief Information Security Officer) en een FG (Functionaris voor de Gegevensbescherming) aangesteld.

In het 3e kwartaal 2017 heeft SVHW een Information Security Management Systeem (ISMS) aangeschaft. Het ISMS biedt een integraal overzicht en beheer van de voor SVHW relevante beheersmaatregelen van de diverse normenkaders. Met dit systeem zet SVHW een volgende stap in adequaat beveiligingsbeheer op basis van de BIG en bereidt SVHW zich voor op de ENSIA verantwoording.

SVHW heeft de veiligheid rondom het emailverkeer en de website verder verbeterd. Volgens internet.nl (een initiatief van de internetgemeenschap en de Nederlandse overheid) scoort SVHW per ultimo 2017 voor de veiligheid van de email 87 van de 100 punten en voor de website 81 van de 100 punten. SVHW is hiermee één van de best scorende belastingssamenwerkingen in Nederland en scoort ook aanzienlijk beter dan de gemiddelde gemeente of waterschap. De scores van 87 respectievelijk 81 zijn per eind december de maximaal haalbare, aangezien KPN als aanbieder van het Gemnet (netwerk voor lokale overheden) de internet standaard IPv6 nog niet ondersteunt.

Het Algemeen Bestuur heeft de inhoud van het Privacyprotocol vastgesteld. Dit protocol legt de verantwoordelijkheden en eisen vast waarbinnen SVHW persoonsgegevens kan uitwisselen met de deelnemers voor het uitvoeren van hun publiekrechtelijke taken. Deze persoonsgegevens mogen niet per email worden verstrekt. Daarom heeft SVHW een omgeving voor een veilige bestandsuitwisseling ingericht.

Met de bovenstaande maatregelen treft SVHW belangrijke voorbereidingen op de inwerkingtreding van de Europese Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG per 25 mei 2018).

Registraties

BAG/WOZ koppeling is verder doorontwikkeld en dit heeft er toe geleid, dat de BAG en WOZ nu geïntegreerd worden bijgehouden: mutaties in de BAG en de WOZ worden zonder menselijke tussenkomst wederzijds gesignaleerd.

De BAG kwaliteitsmanagers van het Kadaster (Ministerie van Infrastructuur en Milieu) brachten een inspectiebezoek aan SVHW. De resultaten van de BAG uitvoering zijn goed. Aandachtspunt is wel de BGT inwinning door de gemeenten, waardoor de BAG termijnen onder druk komen te staan. SVHW heeft deze problematiek met de betreffende gemeenten besproken.

Nieuwe tariefstructuur

Het Algemeen Bestuur heeft in april de nieuwe tariefstructuur vastgesteld, waardoor de transparantie van de kosten van de SVHW dienstverlening aanmerkelijk is verbeterd.

2.11.4 Ontwikkeling van de (digitale) dienstverlening

Digitale kanaal: Website/"Mijn SVHW"

SVHW blijft zijn digitale dienstverlening verder ontwikkelen. Er is gewerkt aan het verder door ontwikkelen van de website en de digitale balie "Mijn SVHW", zoals:

- verbetering van de zoekfunctie en van de inhoud van de website, waarbij SVHW de inzichten toepast, die verkregen zijn in bijeenkomsten van VNG/KING over de 'Gebruikersgerichte website'. E.e.a. als onderdeel van de Digitale Agenda 2020;
- detailinzicht in betalingen en digitale formulieren in "Mijn SVHW";
- één inlog vanuit "MijnOverheid" naar "Mijn SVHW";

Het aantal unieke bezoekers van de website is in 2017 gestegen tot ruim 298.000. Dit is een groei van 15% ten opzichte van 2016.

De e-herkenning voor bedrijven en de mogelijkheid tot iDeal-betaling zijn vanwege software problemen in 2017 niet meer ingevoerd, maar in februari 2018 alsnog gerealiseerd. De geplande invoering van een emailnotificatie met voortgangsinformatie over de afhandeling van verzoeken en bezwaren is in afwachting van de invoering van het Digitale Klantdossier aangehouden, aangezien het Klantdossier deze mogelijkheden ook lijkt te bieden. Dit wordt in 2018 verder onderzocht.

Niet-digitale kanalen

Naast alle digitale ontwikkelingen houdt SVHW ook rekening met belastingbetalers die minder digitaal vaardig zijn. De vereenvoudiging van de externe correspondentie op B1 niveau (eenvoudig Nederlands; circa 80% van de Nederlandse bevolking) is vrijwel afgerond. In lijn met deze vereenvoudiging hebben alle SVHW medewerkers een in-huis schrijftraining gevolgd.

Een goede telefonische bereikbaarheid blijft onverkort een belangrijk aandachtspunt voor SVHW. In de periode na de aanslagoplegging (februari/maart) heeft SVHW daarom de telefonische openingstijden verruimd en de bezetting op het Klant Contact Centrum tijdelijk verhoogd. Mede daardoor werden de telefonische reacties op de "piekdag" met bijna 2.500 inkomende gesprekken voor 76% binnen één minuut aangenomen (norm 80% binnen één minuut) en bedroeg de gemiddelde wachttijd 25 seconden.

Ofschoon de behoefte niet groot bleek te zijn (in 2017 één inloopavond met 6 bezoekers), hield SVHW op verzoek van de deelnemers in de periode van de aanslagoplegging lokale inloopavonden om terplekke vragen te kunnen beantwoorden.

Gecombineerd aanslagbiljet

SVHW heeft in 2017 een gecombineerd aanslagbiljet ontwikkeld. Het doel is om voor de belastingbetaler zoveel mogelijk aanslagen op één biljet te combineren. Hierbij worden de aanslagen van meerdere jaren en van meerdere deelnemers op één aanslagbiljet opgenomen. Bijvoorbeeld de combinatie van gemeente en waterschap, maar ook als iemand onroerend goed in bezit heeft in meerdere deelnemende gemeenten. Voor de belastingbetaler betekent dit één aanslagbiljet: één overzicht, één rekening. Daarnaast is de bijsluiter/toelichting bij het aanslagbiljet vernieuwd en contextafhankelijk gemaakt. Er wordt alleen een toelichting gegeven over de aanslagregels, die op het aanslagbiljet staan. Het aanslagbiljet wordt in 2018 gefaseerd ingevoerd. De betrokken belastingbetalers krijgen bij hun gecombineerde aanslagbiljet een brief waarin de uitleg staat. Daarnaast verstrekt SVHW een persbericht en plaatst een advertentie in een aantal huis-aan-huis bladen

e-WOZ

In het kader van het laagdrempelig maken van het WOZ-proces heeft SVHW in 2017 twee pilots uitgevoerd: de pilot "Informeel overleg WOZ-waarde" en de pilot "Voormeldingen". Paragraaf 2.11.10 gaat hier nader op in.

Klanttevredenheid

Gelet op de diverse ontwikkelingen wilde SVHW graag inzicht hebben in hoe de dienstverlening wordt gewaardeerd en wat de mogelijke verbeterpunten zijn. Daartoe hield SVHW in de periode februari - juli een Klant Tevredenheid Onderzoek (KTO), waarbij particulieren en bedrijven via de website hun mening over de dienstverlening konden geven. Het betrof in eerste instantie een KTO in eigen beheer zonder persoonlijke uitnodigingen. SVHW heeft voor deze benadering gekozen om ervaring op te doen met een KTO. Het aantal reacties was echter zeer beperkt en daardoor was het onderzoek niet representatief en niet betrouwbaar. SVHW laat daarom in 2018 door een externe partij een professioneel KTO houden.

2.11.5 Digitale agenda 2020/landelijke voorzieningen/basisregistraties

De ontwikkeling van de Generieke Digitale Infrastructuur (GDI), waaronder MijnOverheid en DigiD, is een element van de Digitale Agenda 2020. Het vorige kabinet heeft besloten om de Generieke Digitale Infrastructuur niet meer centraal te financieren maar op basis van gebruik. De effecten hiervan worden in 2018 duidelijk.

Om het stelsel van basisregistraties goed te kunnen laten functioneren, is het essentieel dat de gebruikers binnen het stelsel fouten signaleren naar de zogenaamde bronhouder. SVHW onderkent dit belang en heeft een bijdrage geleverd aan het rapport over het terugmeldingsproces van het Kwaliteit Instituut Nederlandse Gemeenten (KING). Daarnaast heeft SVHW samen met KING twee voorlichtings-sessies georganiseerd, waarbij voorlichting werd gegeven over de terugmeldingsprocessen en het belang daarvan.

De invoering van de Basisregistratie personen (BRP) is wederom uitgesteld en het is momenteel onduidelijk of en wanneer de daadwerkelijke invoering zal gaan plaatsvinden. Voor wat betreft het gebruik van het nationale handelsregister (NHR) onderzoekt SVHW samen met collega belastingkantoren op welke wijze deze gegevens zo optimaal mogelijk gebruikt kunnen worden. Een mogelijke rol van Dataland/KNOOP als gegevensmakelaar wordt hierin meegenomen.

2.11.6 Afronden van de aansluiting op de LV-WOZ

SVHW heeft half juni de laatste gemeentelijke aansluitingen op de landelijke voorziening WOZ (LV-WOZ) gerealiseerd. Het project is ondanks de vele software problemen vier weken eerder afgerond dan gepland. De absolute aandacht ligt nu op de beheerfase, die samen met het Kadaster, de Waarderingskamer en de leverancier verder in kaart moet worden gebracht. SVHW vervult hier namens acht collega belastingkantoren een voortrekkersrol in.

2.11.7 Aanpassing van het lokale belastinggebied en belastingstelsel waterschappen

De beoogde verruiming van het lokale belastinggebied met circa 4 miljard euro is niet opgenomen in het regeerakkoord van het huidige kabinet. Het lijkt daarmee op lange baan te zijn geschoven.

De Commissie Aanpassing Belastingstelsel (CAB) van de Unie van Waterschappen presenteert begin 2018 zijn voorstellen aan de besturen van de waterschappen. Bij de watersysteemheffing zal naast het solidariteitsbeginsel het profijtbeginsel beter worden toegepast. Bij de zuiveringsheffing zal het beginsel van de kostenveroorzaker betaald meer worden toegepast en bij verontreinigingsheffing het beginsel van de vervuiler betaald. Afhankelijk van de besluitvorming zal dit gevolgen kunnen hebben voor de registratie van gegevens en de aanslagoplegging. SVHW volgt de ontwikkelingen nauwlettend.

2.11.8 Aansluiten op het programma KEI

De rechtspraak in Nederland moet aansluiten bij de digitalisering van de samenleving en procedures moeten sneller en eenvoudiger. Het programma KEI richt zich op de vereenvoudiging en digitalisering van het burgerlijk procesrecht en het bestuursprocesrecht. De invoering van het programma en daarmee de digitalisering is vertraagd. Het is onduidelijk wanneer SVHW maatregelen moet treffen. De te treffen maatregelen lijken overigens beperkt, temeer omdat SVHW vanwege de interne digitalisering al een digitale documentenstroom kent.

2.11.9 Uitvoering WOZ

Speerpunten Waarderingskamer

De strategie van de Waarderingskamer 2015–2020 geeft aan, dat er hogere eisen aan de kwaliteit, continuïteit en efficiency van de WOZ-uitvoering gesteld worden. In dit verband zijn de volgende speerpunten benoemd:

- Het inrichten van een laagdrempelig proces voor belanghebbenden om signalen over de juistheid van taxaties te kunnen afgeven;
- Het bevorderen/borgen van de deskundigheid van de bij uitvoerders betrokken WOZ-medewerkers;
- Het per 2022 waarderen op basis van m2 in plaats van m3.

Voor het realiseren van het laagdrempelig proces heeft SVHW in 2017 twee pilots uitgevoerd (e-WOZ), die in 2018 op basis van de opgedane ervaring verder worden uitgebreid:

- Pilot Informeel overleg WOZ-waarde:

Hierbij werd men in de gelegenheid gesteld om via "MijnSVHW" aan te geven wanneer men door SVHW teruggebeld wilde worden in verband met vragen over de WOZ-beschikking. Tevens bestond de mogelijkheid om relevante informatie en documenten te uploaden. In totaliteit waren er 143 belafspraken;

- **Pilot Voormeldingen:**
Hierbij is een aantal woningeigenaren (bijna 2.000) per brief uitgenodigd om de kenmerken van hun woning via "Mijn SVHW" te controleren en daar waar nodig aan te passen. Mede op basis van deze (aangepaste) kenmerken heeft SVHW de waarde van de woning vastgesteld voor de aanslagoplegging. Zowel de kwaliteit als de herkenbaarheid van de WOZ-waarde zijn hierdoor toegenomen.

De SVHW medewerkers hebben in 2017 WOZ opleidingen gevolgd en de diverse rollen, zoals die beschreven staan in de Waarderingsinstructie 2017, zijn belegd. In november heeft de Waarderingkamer een controle uitgevoerd op de beheersing van de WOZ-processen binnen SVHW. Het rapport is nog niet ontvangen, maar de controleurs hebben mondeling aangegeven dat zij een positieve indruk hadden van SVHW.

Het projectplan voor het project "omzetting m3 naar m2", om in 2022 gereed te zijn voor het waarderen op basis van m2 in plaats van m3, is opgeleverd. SVHW heeft zich ook georiënteerd op een softwaretool voor het omzetten van de objectgegevens van m3 (huidige registratie) naar m2. In 2018 zal naar verwachting worden begonnen met de omzetting.

Benchmarks Waarderingskamer

Het totaal aantal WOZ objecten onder bezwaar bedroeg eind oktober 5.668 (4.736 woningen en 932 niet-woningen). De oktoberinventarisatie 2017 van de Waarderingskamer gaf de volgende cijfers:

- Woningen onder bezwaar: landelijk 2,1%; SVHW 2,0%
- Niet-woningen onder bezwaar: landelijk 6,0%; SVHW 3,2%
- Gehonoreerde bezwaren: landelijk 50% (mondelijke indicatie); SVHW 44,7%

Volgens deze cijfers presteert SVHW beter dan het landelijke gemiddelde. Het aantal woningen onder bezwaar is helaas sterk vertekend doordat een No-Cure No-Pay bureau namens twee wooncorporaties voor bestandscontrole een bezwaar (1.977 woningen) heeft aangetekend. SVHW heeft deze corporaties benadert om in de toekomst tijdens het waarderingsproces overleg te voeren over de bestanden. Hierdoor kunnen de bezwaren voor bestandscontrole zoveel mogelijk worden voorkomen.

SVHW is in staat gebleven om WOZ uitvoeringskosten per object laag te houden. Uit het in april uitgevoerde benchmarkonderzoek van de Waarderingskamer blijkt namelijk dat de WOZ uitvoeringskosten per object van SVHW ver beneden het landelijk gemiddelde liggen: bijna 35 procent. De WOZ uitvoeringskosten van SVHW bedragen 10,43 euro per object en het landelijk gemiddelde is 15,97 euro.

2.11.10 Continueren samenwerking met collega belastingkantoren

De samenwerking tussen de belastingkantoren, die naast gemeentelijke deelnemers ook een waterschap als deelnemer hebben en de Centric belastingapplicatie gebruiken, is in 2017 verder geïntensiveerd. Dit heeft er toe geleid dat een aantal ontwikkelingen op het gebied van informatiebeveiliging en de digitale dienstverlening samen zijn gerealiseerd en dat er in de richting van externe partijen gezamenlijk wordt opgetrokken en de prioriteiten worden bepaald.

2.11.11 Aansluiting bij de IBD

SVHW had de primeur om als eerste samenwerkingsverband in Nederland aan te sluiten bij de Informatie Beveiligingsdienst gemeenten (IBD). Per 1 november 2017 ontving SVHW het bericht, dat het officieel was aangesloten bij de IBD. Ibestuur online heeft in een interview met SVHW aandacht besteed aan deze gebeurtenis.

2.11.12 Managementinformatie en GeoWeb

GeoWeb 5.2 is beschikbaar voor de deelnemers. Hiermee is de (geografische) informatie ook beschikbaar op mobiele terminals. Vooral de medewerkers van vergunningen en handhaving kunnen hiermee hun voordeel doen. Op het managementinformatieportaal zijn voor de BAG-deelnemers de objectrapporten opgenomen, hierdoor kunnen zij gerichte acties ondernemen op het gebied van Handhaving en van Bouw- en Woningtoezicht.

2.11.13 Verdere procesontwikkeling en -digitalisering

In 2017 is het digitaal klantdossier ingevoerd. Per 1 januari 2018 wordt de inkomende en uitgaande correspondentie geheel digitaal verwerkt en opgeslagen. Vraagstellers kunnen sneller en beter geholpen worden omdat correspondentie samen met de informatie, die via het contactformulier op de website binnenkomt, via een intern portaal voor de medewerkers van SVHW direct beschikbaar is. Nadat het Klantdossier zich intern bewezen heeft (beschikbaarheid, compleetheid) zal het naar verwachting in het najaar van 2018 worden gekoppeld aan "Mijn SVHW", zodat de belastingbetaler zelf de mogelijkheid heeft om de correspondentie in te zien.

Voor interne sturing heeft SVHW op basis van de DVO een aantal KPI's ontwikkeld. Deze KPI's worden continu gemeten en zijn voor alle medewerkers actueel zichtbaar op een scherm in de kantine. Dit draagt bij aan de bewustwording en de betrokkenheid van medewerkers.

2.11.14 Verhogen van de interne mobiliteit van medewerkers

SVHW heeft een intern trainingsprogramma opgesteld voor de medewerkers. Zowel op het gebied van kennis en kunde werden in 2017 diverse interne trainingen en informatiesessies georganiseerd. De onder 2.11.4 vermelde schrijftraining is hier een voorbeeld van. Daarnaast volgden alle medewerkers van SVHW een Excel-training en een opleiding basisregistraties. Zes medewerkers hebben inhoudelijke vakopleidingen gevolgd voor ontwikkeling naar een andere functie binnen SVHW.

Door de ontwikkeling van medewerkers nam ook de interne mobiliteit toe. Naast het vormen van zogenaamde "vliegende brigades", die afhankelijk van de werkdruk flexibel binnen SVHW kunnen worden ingezet, zijn drie medewerkers intern doorgestroomd naar door uitstroom vrijgekomen posities.

3. Programmaverantwoording

3.1 Exploitatie uitkomsten

De exploitatierekening over 2017 (zie 6.3) sluit af met een positief jaarresultaat van 583.000 euro. Het geraamde jaarresultaat 2017 was 0 euro. De verschillen tussen de rekeningcijfers 2017 en de Begroting 2017 zijn als volgt opgebouwd:

(bedragen in x 1.000 euro):

	verschil t.o.v. begroting 2017
	€
Exploitatieresultaat	583
Bij: Buitengewone baten	
Af: Buitengewone lasten	
Jaarresultaat	583

De toename van het exploitatieresultaat ten opzichte van de Begroting 2017 wordt veroorzaakt door de onderstaande posten (zie exploitatierekening in paragraaf 6.3).

(bedragen in x 1.000 euro):

1 Personeelskosten	277
2 Huisvestingskosten	35
3 Kapitaallasten	-10
4 Algemene kosten	-54
5 Automatiseringskosten	-168
6 WOZ-kosten	-44
7 Overige kosten heffing en invordering	76
8 Onvoorzien	50
9 Bijdrage deelnemers	347
10 Opbrengst invorderingskosten	87
11 Overige opbrengsten	-12
Totaal	583

3.2 Financieringspositie

De financieringspositie per 31 december 2017 is als volgt:

(bedragen in x 1.000 euro)

Financieringspositie			
De financieringspositie per 31 december 2017 is als volgt:			
Boekwaarde van de investeringen:			
- Materiële vaste activa		1.576	
			1.576
De financiering heeft als volgt plaatsgevonden:			
- Schuldrestant opgenomen langlopende geldleningen		1.864	
- Algemene reserve		690	
- Resultaat boekjaar		583	
			3.137
Financieringsoverschot			1.562

3.3 Toelichting Algemeen Beheer

3.3.1 Omschrijving

Een aantal kosten heeft betrekking op alle programma's. Dit betreffen vooral de personeelskosten. Deze worden in eerste instantie verantwoord op deze kostenplaats en aan het einde van het jaar toegerekend aan de programma's. De toerekening aan de programma's vindt plaats op basis van de urenregistratie.

Lasten

De lasten bestaan in belangrijke mate uit de personele kosten. Daarnaast vormen de gebouw gebonden kosten (kapitaallasten, onderhoud, faciliteiten) en kosten voor inhuur/diensten derden een belangrijk onderdeel.

Baten

De totale kosten zijn aan de programma's toegerekend op basis van de werkelijke tijdsbesteding van de medewerkers.

Personeelsgegevens

In 2017 is 1 medewerker in dienst getreden en hebben 5 medewerkers de organisatie verlaten. De cijfers in de onderstaande tabel hebben, met uitzondering van het ziekteverzuim, betrekking op de situatie aan het einde van het kalenderjaar. In de Begroting 2017 is een formatie opgenomen van 79,2 fte.

Omschrijving	2017	2016
Personeel, aantallen	85	89
Percentage deeltijd	87,3%	87,4%
Aantal fte's actueel (excl. 1 fte detachingscontract, 1 fte oproepcontract en 0,8 fte meerwerk)	74,2	77,8
Aantal fte's begroot	79,2	78,2
Ziekteverzuim	3,4%	2,8%
Aantal mannen	31	36
Aantal vrouwen	53	53
	84	89
<i>Leeftijd</i>		
t/m 30 jaar	6	8
31 - 40 jaar	17	20
41 - 50 jaar	33	32
51 - 60 jaar	23	22
60 jaar en ouder	6	7

3.3.2 Algemeen Beheer – Overzicht van Baten en Lasten

(bedragen in x 1.000 euro):

Cat.	Omschrijving	2017 Rekening	2017 Begroting	2016 Rekening
	LASTEN			
1.0	Salarissen en sociale lasten	4.635	4.792	4.719
1.0	Vergoedingen en toelagen	15	11	19
1.0	Reis- en verblijfkosten			
1.0	Vergoeding woon-werkverkeer	120	130	124
1.0	Vergoeding gebruik eigen auto	41	70	37
1.0	Kosten voorziening vacatures	14	10	2
1.0	Cursussen en congressen	86	160	95
1.0	Bedrijfsgeneeskundige dienst	6	10	4
1.0	Overige personeelslasten	245	260	236
	Totaal personele kosten	5.162	5.443	5.236
2.0	Kapitaallasten	276	266	271
3.0	Kosten tijdelijk personeel	264	260	278
3.4	Kosten verzekeringen	13	15	13
3.4	Kantoorartikelen	73	90	74
3.4	Abonnementen	60	55	51
3.4	Nutsvoorzieningen	29	72	68
3.4	Porti en telefoon	173	230	165
3.4	Belastingen	15	16	15
3.4	Kosten salarisverwerking	15	15	16
3.4	Onderhoud gebouw	235	169	199
3.4	Kosten interne faciliteiten	49	50	73
3.4	Diensten van derden	132	65	69
	Onvoorzien		50	
	Reservering			
	Totaal lasten	6.496	6.794	6.528
	BATEN			
	<i>Toerekening aan product:</i>			
6.2	Vastgoedinformatie	1.551	1.753	1.569
6.2	WOZ-administratie	1.432	1.665	1.448
6.2	Heffingen	2.111	2.054	2.155
6.2	Invoering	1.365	1.272	1.332
	Vergoeding uittreding gemeenten			
	Vergoeding conversie gemeenten			
	Overige opbrengsten	38	50	24
	Totaal baten	6.496	6.794	6.528

3.4 Toelichting programma 1 : Vastgoedinformatie

3.4.1 Omschrijving

Dit programma heeft betrekking op het verzamelen, registreren en bewerken van de basisgegevens van alle deelnemers van SVHW.

Wat hebben we bereikt?

De belastingbestanden van alle deelnemers zijn in 2017 actueel gehouden en verbeterd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Hiervoor hebben we kadastrale informatie, bevolkingsmutaties, bouwvergunningen en informatie van de deelnemers verwerkt.

Lasten

De kosten voor het verwerven van data (gegevens, fotomateriaal) en de ICT kosten drukken op dit programma. De toegerekende kosten algemeen beheer betreffen voornamelijk de eigen personeelskosten, die op basis van een urenregistratie aan de diverse programma's zijn toegerekend.

Baten

De bijdrage van de deelnemers is gebaseerd op een vast bedrag per object, zoals aangegeven in de onderstaande tabel.

Omschrijving	Bedrag	
Gemeenten in de Hoeksche Waard	€	4,30
Overige gemeenten in gebied Waterschap HD	€	4,30
Gemeenten buiten gebied Waterschap HD	€	7,00
Gemeenten buiten gebied Waterschap HD zonder BAG	€	8,30
Waterschap Hollandse Delta	€	5,33
RAD Hoeksche Waard	€	2,15
Kwantitatieve gegevens	2017	2016
Aantal belastbare objecten	759.452	752.269
Aantal kadastrale percelen	625.400	615.726
Aantal bouwvergunningen per jaar	3.093	3.391

In het aantal belastbare objecten is ook het aantal objecten van de RAD opgenomen. Hierdoor sluit het overzicht aan met het totaal aantal objecten dat doorbelast wordt aan de deelnemers. (zie ook bijlage afrekening deelnemers). Deze rapportage gebeurt op basis van een bestendig gedragslijn.

3.4.2 Vastgoedinformatie – Overzicht van Baten en Lasten

(bedragen in x 1.000 euro):

Cat.	Omschrijving	2017 Rekening	2017 Begroting	2016 Rekening
	LASTEN			
3.4	Kosten aankoop externe data	691	740	659
3.4	Kosten automatisering	1.724	1.556	1.511
	<i>Toerekening kosten algemeen beheer:</i>			
6.2	Registratie basisgegevens	1.240	1.403	1.302
6.2	Leveren vastgoedinformatie t.b.v basiskaarten	310	350	267
		1.551	1.753	1.569
	Totaal lasten	3.966	4.049	3.740
	BATEN			
3.4	Bijdragen deelnemers	4.084	4.049	4.050
	Totaal baten	4.084	4.049	4.050
	Totaal baten	4.084	4.049	4.050
	Totaal lasten	3.966	4.049	3.740
	Jaarresultaat	118	0	310

3.5 Toelichting programma 2 : WOZ-administratie

3.5.1 Omschrijving

Dit programma heeft betrekking op het bijhouden en verbeteren van de waardering van de onroerende zaken ten behoeve van de belastingheffing voor de deelnemers. Hierbij is inbegrepen de (her) taxatie van de onroerende zaken binnen het gebied van de gemeentelijke deelnemers.

Wat hebben we bereikt?

We hebben een waarde voor de gebouwde en ongebouwde eigendommen toegekend.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Hiervoor hebben we de gebouwde en ongebouwde eigendommen getaxeerd in een waarderingsapplicatie.

Lasten

De taxatiekosten betreffen de kosten van inschakeling van externe organisaties voor de taxatie van de onroerende zaken. De toegerekende kosten algemeen beheer betreffen voornamelijk de eigen personeelskosten, die op basis van een urenregistratie aan de diverse programma's zijn toegerekend.

Baten

De bijdrage van de deelnemers is gebaseerd op een vast bedrag per object, zoals aangegeven in de onderstaande tabel.

Omschrijving	Bedrag	
Gemeenten in de Hoeksche Waard	€ 8,30	
Overige gemeenten in gebied Waterschap HD	€ 8,30	
Overige gemeenten buiten gebied Waterschap HD	€ 6,70	
Gemeenten buiten gebied Waterschap HD zonder BAG	€ 8,65	
Waterschap Hollandse Delta	€ 0,93-	
Kwantitatieve gegevens	2017	2016
Aantal te waarderen WOZ-objecten	270.742	267.306
Aantal objecten t.b.v aanslagen waterschap Hollandse Delta	137.194	134.917
Totaal objecten programma WOZ-administratie	407.936	402.223
Aantal bezwaarschriften op objectniveau	5.984	5.430

3.5.2 WOZ-administratie – Overzicht van Baten en Lasten

(bedragen in x 1.000 euro):

Cat.	Omschrijving	2017 Rekening	2017 Begroting	2016 Rekening
	LASTEN			
3.4	Taxatiekosten	177	169	189
3.4	Kosten gedingen en adviezen	154	153	107
	<i>Toerekening kosten algemeen beheer</i>			
6.2	Bijhouden gegevens	1.432	1.665	1.448
	Totaal lasten	1.763	1.987	1.744
	BATEN			
3.4	Bijdragen deelnemers	2.015	1.987	1.999
	Totaal baten	2.015	1.987	1.999
	Totaal baten	2.015	1.987	1.999
	Totaal lasten	1.763	1.987	1.744
	Jaarresultaat	252	0	255

3.6 Toelichting programma 3 : Heffingen

3.6.1 Omschrijving

Dit programma heeft als doelstelling het opleggen van aanslagen en het afhandelen van bezwaar- en beroepschriften.

Wat hebben we bereikt?

In 2017 zijn voor alle deelnemers de aanslagen opgelegd binnen de normen, zoals opgenomen in de dienstverleningsovereenkomsten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Hiervoor hebben we onder andere de onderstaande activiteiten met betrekking tot het opleggen van aanslagen uitgevoerd:

- Het printen en het verzenden van de aanslagen;
- Het behandelen van bezwaar- en beroepschriften;
- Het verwerken van de waardegegevens voor de waterschappen.

Lasten

De WOZ-kosten gemeenten hebben betrekking op de overname van gegevens van die gemeenten, die niet in het eigen vastgoedinformatiesysteem zijn opgenomen. De accountantskosten betreffen de controle van de jaarverantwoordingen van deelnemers, de administratie en de jaarrekening.

De toegerekende kosten algemeen beheer betreffen voornamelijk de eigen personeelskosten, die op basis van een urenregistratie aan de diverse programma's zijn toegerekend

Baten

De bijdrage van de deelnemers is gebaseerd op een vast bedrag per aanslag, zoals aangeven in de onderstaande tabel. Daarnaast bestaat de bijdrage van het waterschap uit de door het SVHW te betalen vergoeding voor het leveren van de WOZ-gegevens door de gemeenten die geen deel uit maken van de gemeenschappelijke regeling.

Omschrijving	Bedrag	Eenheid
Gemeenten in de Hoeksche Waard	€ 1,38	per aanslagregel
Gemeenten Albrandswaard, Barendrecht, Brielle		
Goeree-Overflakkee en Hellevoetsluis	€ 1,38	per aanslagregel
Overige gemeenten	€ 0,85	per aanslagregel
Waterschap Hollandse Delta	€ 1,38	per aanslagregel
RAD Hoeksche Waard	€ 0,85	per aanslagregel
WOZ-kosten Hollandse Delta	€ 1.093.000	

Kwantitatieve gegevens	2017	2016
Aanslagbedrag	€ 374.286.634	€ 369.625.613
Aanslagbiljetten	985.308	917.644
Aanslagregels	3.438.316	3.304.839
Bezwaar- en verzoekschriften (objectniveau)		
Ingekomen	21.753	30.378
Afgedaan	19.327	29.918
Niet afgedaan per 31/12	2.426	460

3.6.2 Heffingen – Overzicht van Baten en Lasten

(bedragen in x 1.000 euro):

Cat.	Omschrijving	2017 Rekening	2017 Begroting	2016 Rekening
	LASTEN			
3.4	Vervaardigen aanslagen (externe kosten)	468	475	481
3.4	Kosten bijsluiters	27	60	34
3.4	WOZ-kosten gemeenten	1.386	1.342	1.354
3.4	Accountantskosten	58	57	97
3.4	Overige diensten derden (inhuur)	73	87	110
	<i>Toerekening kosten algemeen beheer</i>			
6.2	Vervaardigen aanslagen	1.056	1.027	1.088
6.2	Bezwaar- en beroepschriften	1.056	1.027	1.067
		2.111	2.054	2.155
	Totaal lasten	4.123	4.075	4.231
	BATEN			
3.4	Bijdragen deelnemers	4.376	4.075	4.165
	Totaal baten	4.376	4.075	4.165
	Totaal baten	4.376	4.075	4.165
	Totaal lasten	4.123	4.075	4.231
	Jaarresultaat	253	0	-66

3.7 Toelichting programma 4 : Invordering

3.7.1 Omschrijving

Dit programma heeft als doelstelling het innen van de opgelegde belastingbedragen.

Wat hebben we bereikt?

De invordering van de opgelegde aanslagen is overeenkomstig de planning verlopen. Daarnaast is een groot aantal aanslagen versneld ingevorderd via het proces "geautomatiseerde beslagen op inkomen" en zijn de kwijtscheldingen in hoge mate geautomatiseerd verwerkt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In dit programma zijn alle werkzaamheden betreffende de invordering opgenomen, zoals:

- Het bijhouden van de debiteurenadministratie;
- Het bijhouden van de financiële administratie;
- Het behandelen van de kwijtscheldingsverzoeken;
- Het verzenden van de aanmaningen en de dwangbevelen;
- Het treffen van overige invorderingsmaatregelen;
- Het beoordelen invorderbaarheid en het doen van voorstellen ten behoeve van oninbaar verklaringen.

Lasten

De lasten bestaan uit externe kosten voor dwanginvordering, proceskostenvergoeding en bankkosten. De toegerekende kosten algemeen beheer betreffen voornamelijk de eigen personeelskosten, die op basis van een urenregistratie aan de diverse programma's zijn toegerekend

Baten

Voor de invordering is aan de deelnemers 0,32 euro per aanslagbiljet gerestitueerd.

Kwantitatieve gegevens	2017	2016
Aantal aanslagbiljetten	985.308	917.644
Aantal aanmaningen	96.335	95.644
Aantal dwangbevelen	51.075	47.742
Aantal verzoeken om kwijtschelding	41.363	42.644

3.7.2 Invordering – Overzicht van Baten en lasten

(bedragen in x 1.000 euro):

Cat.	Omschrijving	2017 Rekening	2017 Begroting	2016 Rekening
	LASTEN			
3.4	Kosten dwanginvordering	531	600	511
3.4	Proceskosten	249	230	226
3.4	Bank- en girokosten	228	200	205
6.1	Voorziening oninbare invorderingskosten	40		
	<i>Toerekening kosten algemeen beheer</i>			
6.2	Bijhouden financiële administratie	205	191	200
6.2	Verwerking mutaties debiteurenadministratie	821	765	799
6.2	Dwanginvordering	68	63	66
6.2	Kwijtscheldingen	271	253	267
		1.365	1.272	1.332
	Totaal lasten	2.412	2.302	2.274
	BATEN			
3.4	Bijdragen deelnemers	-315	-298	-358
3.4	Opbrengst invorderingskosten	2.687	2.600	2.365
2.0	Vergoeding rente bank			
6.1	Opname voorziening oninbare invorderingskosten			-5
	Totaal baten	2.372	2.302	2.002
	Totaal baten	2.372	2.302	2.002
	Totaal lasten	2.412	2.302	2.274
	Jaarresultaat	-40	0	-272

4. Paragrafen

4.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is: het vermogen van SVHW om niet-structurele risico's op te vangen zonder het beleid en de bedrijfsvoering aan te hoeven passen. Onder het weerstandsvermogen wordt verstaan de algemene reserve.

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn de deelnemers verplicht eventuele tekorten bij een gemeenschappelijke regeling aan te vullen. Het SVHW verwerkt de kosten in de tarieven van de producten. Een eventueel overschot/tekort aan het einde van het jaar wordt in rekening of in mindering gebracht op de te ontvangen bedragen van de deelnemers. In formele zin loopt het SVHW geen risico, omdat het eventuele tekorten afwentelt op de deelnemers, dan wel verreken met de algemene reserve (buffer) van de gemeenschappelijke regeling.

Op 23 september 2015 heeft het Dagelijks bestuur de uitvoeringsnotitie Risicomanagement 2016-2019 vastgesteld. Deze notitie beschrijft de structuur ten aanzien van het uit te voeren beleid omtrent risico's en fraude. SVHW hanteert een risicomijdend profiel ten aanzien van risico's en streeft ernaar om risico's zoveel mogelijk te ondervangen. Dat is de reden waarom diverse verzekeringen afgesloten zijn voor het onroerend goed, inventaris en personeel. Uit de risicoanalyse blijkt dat de risico's onderverdeeld kunnen worden in de volgende categorieën:

- Belastingen en Heffingen;
- Informatieverstrekking;
- Automatisering;
- Gebouw/faciliteiten;
- Financiën;
- Personeel- en salarisadministratie;
- Archivering;
- Inkoop;
- Projecten;
- Nevenwerkzaamheden.

De risico's hebben een intern (SVHW, "eigen" organisatie) en/of een extern (deelnemers) karakter. In de Najaarsnota 2017 zijn de grootste risico's die SVHW onderkent gerapporteerd.

SVHW is een belangrijke organisatie voor haar 22 deelnemers. Continuïteit van de bedrijfsvoering is daarom essentieel. Dit dient op het niveau van directie en Dagelijks Bestuur te kunnen worden beslist. Bij het opvangen van de gevolgen van calamiteiten is het onwenselijk dat de organisatie afhankelijk zou zijn van de besluitvorming van de deelnemers. Gelet op genoemde risico's en de behoefte aan continuïteit van de bedrijfsvoering is het gewenst een financiële buffer in stand te houden. In de vergadering van het Algemeen bestuur van 5 december 2013 is daarom besloten de omvang vast te stellen op minimaal 400.000 euro en maximaal 700.000 euro.

Er doen zich geen juridische procedures voor die aanleiding kunnen geven tot enig financieel nadeel.

Eind 2004 is bij de Bank Nederlandse Gemeenten een lening van 2.600.000 euro met een looptijd van 30 jaar aangetrokken. Deze lening heeft gedurende de gehele looptijd van 30 jaar een vast rentepercentage van 4,445%, zodat er geen sprake is van een financieel risico.

Kengetallen	2017 Rekening	2017 Begroting	2016 Rekening
Netto schuldquote	12,92%	0,00%	12,20%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	12,92%	0,00%	12,20%
Grondexploitatie	0,00%	0,00%	0,00%
Solvabiliteitsrisico	18,43%	0,00%	9,54%
Structurele exploitatieruimte	7,08%	0,00%	2,34%
Belastingcapaciteit	0,00%	0,00%	0,00%

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van SVHW ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of dat het geval is valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van meerdere factoren. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat er leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens worden doorgeleend en vervolgens weer afgelost. In dat geval hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

Solvabiliteitsrisico

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin SVHW in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van SVHW. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte SVHW heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de structurele lasten te blijven dragen.

4.2 Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen

Ultimo december 2004 heeft het SVHW voor eigen gebruik het kantoor Rijksweg 3B te Klaaswaal aangekocht. De aankoopprijs bedroeg 2.000.000 euro. Het kantoorpand was bij aankoop in goede staat van onderhoud. Na aankoop is het gehele gebouw voorzien van airconditioning.

Het periodieke onderhoud is in 2017 uitgevoerd. Daarnaast heeft SVHW in 2017 het meerjarig onderhoudsplan van het kantoorpand geactualiseerd en in uitvoering genomen. In 2017 heeft er een afschrijving plaatsgevonden op de kapitaalgoederen van 190.148 euro. De boekwaarde per 31-12-2017 bedraagt 1.575.820 euro.

4.3 Paragraaf Financiering

4.3.1 Algemeen

De financieringsparagraaf gaat in op de eisen van de wet Fido. Het moet blijken dat de uitvoering van de treasuryfunctie alleen de publieke taak dient, het beheer prudent is en dat aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm is voldaan.

4.3.2 Treasurybeheer

De volgende risico's zijn voor de organisatie van belang:

- Renterisicobeheer;
- Kredietrisicobeheer.

Renterisicobeheer

Het doel van het renterisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de rentelasten van vreemd vermogen in de toekomst hoger zouden worden dan gewenst zou zijn. De aangetrokken geldlening heeft gedurende de looptijd (30 jaar) een vast rentepercentage.

Kredietrisicobeheer

Per twee weken vinden afgeronde voorschotbetalingen plaats aan de deelnemers. SVHW bepaalt de hoogte van het voorschot aan de hand van de werkelijk ontvangen belastingopbrengsten per deelnemer. Een gering bedrag reserveren we voor restituties. Elk kwartaal ontvangen de deelnemers een overzicht van de stand van de invordering alsmede van de ontvangsten en de daarop in mindering gebrachte voorschot afdrachten. Medio van het jaar ontvangt SVHW de geraamde bijdragen van de deelnemers in de kosten van de dienstverlening. Het verstrekken van gelden aan derden in welke vorm dan ook komt niet voor.

4.3.3 Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De kasgeldlimiet en de renterisiconorm hebben beiden als doel de leningenportefeuille van decentrale overheden te behoeden voor een onverantwoord grote gevoeligheid voor rentefluctuaties. De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto vlottende schuld van een decentrale overheid in een bepaald kwartaal niet hoger mag zijn dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. Voor gemeenschappelijke regelingen is dit 8,2%.

Uit de onderstaande tabel blijkt dat de ruimte onder het kasgeldlimiet gedurende 2017 gemiddeld 4,0 miljoen euro bedraagt.

Kasgeldlimiet 2017 (x€ 1.000)				1e kwart.	2e kwart.	3e kwart.	4e kwart.
		Omvang begroting	12.463				
1		Kasgeldlimiet	8,2%	1.022	1.022	1.022	1.022
		Vlottende schuld					
2		Opgenomen gelden < 1 jaar		0	0	0	0
		Vlottende middelen					
3		Rekening-courantsaldi < 1 jaar		2.740	2.693	4.478	1.891
4		Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)		-2.740	-2.693	-4.478	-1.891
		Ruimte onder kasgeldlimiet (1)-(4)		3.762	3.715	5.500	2.913

De renterisiconorm is opgesteld met als doel de rentegevoeligheid van de portefeuille van leningen met een looptijd van één jaar of langer te beperken. Dit komt erop neer dat het renterisico in een bepaald jaar niet meer mag bedragen dan een bepaald percentage van het begrotingstotaal. Voor gemeenschappelijke regelingen is dit 20%.

Uit de onderstaande tabel blijkt, dat SVHW geen renterisico heeft.

Renterisico vaste schuld x € 1.000				2017
		Renteherziening vaste schuld o/g		0
		Renteherziening vaste schuld u/g		0
2		Netto renteherziening (1a-1b)		0
		Nieuwe vaste schuld		0
		Nieuwe verstrekte lange leningen		0
4		Netto nieuwe vaste schuld		0
5		Betaalde aflossingen		73
6		Herfinanciering (laagste van 4 en 5)		0
7		Renterisico vaste schuld (2 en 6)		0
		Renterisiconorm		
8		Begrotingstotaal		12.463
9		Vastgesteld % (20%)		2.493
10		Renterisiconorm (minimumnorm)		2.500
7		Renterisico vaste schuld		0
11		Ruimte (10-7)		2.500

4.3.4 Financiering

Het saldo van de aangetrokken geldleningen is per 1 januari 2017 1.936.894 euro. Op de lening van de Bank Nederlandse Gemeenten is in 2017 72.492 euro afgelost. Het saldo van de geldlening per 31 december 2017 bedraagt 1.864.402 euro. Bij deze lening bedraagt het vaste rentepercentage 4,445 %.

4.3.5 Relatiebeheer

Het SVHW heeft met de Bank Nederlandse Gemeenten en de ING bank een rekeningcourant verhouding. De banken vallen beide onder Nederlands toezicht.

4.4 Toelichting EMU-saldo

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV, art. 19) is de verplichting vastgesteld, dat er in de jaarrekening een overzicht verstrekt wordt over het boekjaar. Hieronder volgt het EMU-Saldo van SVHW over 2017:

(bedragen in x 1.000 euro) :

Omschrijving	2017	2017	2016
	Jaarrekening x € 1000,-	Begroting x € 1000,-	Jaarrekening x € 1000,-
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	583		227
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	190	190	182
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie			
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd			
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4			
6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord			
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)			
8 Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord			
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen			
10 Lasten inm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten			
11 Verkoop van effecten:	<input type="radio"/> ja <input checked="" type="radio"/> nee <input type="radio"/> ja <input checked="" type="radio"/> nee <input type="radio"/> ja <input checked="" type="radio"/> nee		
a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)			
b Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?			
Berekend EMU-saldo	773	190	409

4.5 Paragraaf Rechtmatigheid

4.5.1 Algemeen

In de vergadering van 24 juni 2015 heeft het Algemeen Bestuur het "Normenkader controleprotocol SVHW" voor 2016–2019 vastgesteld en in de vergadering van 31 januari 2018 technisch gewijzigd.

Aan de Colleges van B&W en de Dagelijkse besturen van waterschap Hollandse Delta en RAD is een exemplaar verzonden van de relevante bepalingen van hun belastingverordeningen ten behoeve van de controle van de jaarverantwoording 2017 door de accountant. Deze verklaringen zijn ondertekend en geretourneerd aan SVHW.

4.5.2 Begrotingsrechtmatigheid

De toelichting begrotingsrechtmatigheid 2017 (zie paragraaf 5.2) geeft een analyse van de afwijking van het exploitatieresultaat ten opzichte van de Begroting 2017.

Jaarrekening 2017

5. Baten en Lasten

5.1 Staat van baten en lasten 2017

De onderstaande tabel geeft de staat van Baten en Lasten weer.

(bedragen in x 1.000 euro)

Omschrijving programma	Rekening 2017			Begroting 2017			Rekening 2016		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemeen Beheer	0	0	0	50	50	0	24	24	0
Vastgoedinformatie	4.084	3.966	118	4.049	4.049	0	4.050	3.740	310
WOZ-administratie	2.015	1.763	252	1.987	1.987	0	1.999	1.744	255
Heffingen	4.376	4.123	253	4.075	4.075	0	4.165	4.231	-66
Invordering	2.372	2.412	-40	2.302	2.302	0	2.002	2.274	-272
Subtotaal programma's	12.847	12.263	583	12.463	12.463	0	12.240	12.013	227
Uitkering resultaat									
Gerealiseerde totaalsaldo baten en lasten			583			0			227
Toevoeging reserves									
Onttrekking reserves						0			0
Gerealiseerd resultaat			583			0			227

In het onderstaand overzicht is de rechtmatigheid van de bestede middelen in 2017 ten opzichte van de begroting 2017 weergegeven. Uit dit overzicht blijkt dat SVHW voldoet aan de naleving van de begrotingsregels (begrotingsrechtmatigheid).

(bedragen in x 1.000 euro)

	A	B	Afwijking (B-A)	Rapportage Najaarsnota 2017	Notitie 2017 Alg. Bestuur	Nog nader toe te lichten	Controle rechtmatig
	Realisatie 2017	Begroting 2017					
Algemeen beheer	6.496	6.794	298	6.614		118	Ja
Vastgoedinformatie	2.415	2.296	-119	2.437		22	Ja
WOZ administratie	331	322	-9	323	340	9	Ja ¹
Heffingen	2.012	2.021	9	2.050		38	Ja
Invoering	1.047	1.030	-17	940	1.043	-4	Ja ¹
Totaal generaal uitgaven	12.301	12.463	162	12.364		183	
Opbrengst invoeringskosten	2.687	2.600	-87	2.560		-127	
Ontvangen rente	0	0	0	0		0	
Sub-totaal (A)	2.687	2.600	-87	2.560		-127	
Bijdragen deelnemers	10.160	9.813	-347	10.050		-110	
Overige opbrengsten	38	50	12	40		2	
Sub-totaal (B)	10.198	9.863	-335	10.090		-108	
Totaal generaal inkomsten (A+B)	12.885	12.463	-421	12.650		-235	
Totaal resultaat boekjaar	583	0	583	286		417	
Toelichting begrotingsrechtmatigheid							
¹ De afwijking in het programma WOZ-administratie ten opzichte van de Najaarsnota 2017 is middels notitie A.B. 18/10 gemeld in de vergadering van het Algemeen Bestuur. op 31 januari 2018. Dit geldt tevens voor de afwijking in het programma Invoering die in dezelfde notitie verwerkt is.							

5.2 Staat van incidentele Baten en Lasten

De onderstaande tabel geeft de realisatie van de incidentele baten en lasten per programma weer.

(bedragen in x 1.000 euro)

<u>Programma</u>	<u>Kostensoort</u>	<u>Incidentele Lasten</u>	
Algemeen Beheer	Diensten van Derden	Project toekomstbeeld SVHW	27
Vastgoedinformatie	Automatiseringskosten	Vervanging back-up omgeving	83
Vastgoedinformatie	Automatiseringskosten	Software t.b.v. meerdere jaren op 1-biljet	32
Vastgoedinformatie	Automatiseringskosten	Afname functionaliteit Key3 /GH	55
Vastgoedinformatie	Automatiseringskosten	Advanced forms t.b.v. klantdossier	48
Heffingen	WOZ-kosten gemeenten	WOZ kosten via Unie van Waterschappen	44
Opbrengsten	Voorziening oninbaar	Dotatie voorziening oninbaar	40
		Totaal incidentele lasten	329
<u>Programma</u>	<u>Kostensoort</u>	<u>Incidentele Baten</u>	
Algemeen Beheer	Nutsvoorzieningen	Energiekosten 2013	30
Opbrengsten	Bijdrage deelnemers	Extra aanslagregels Kortingsregelingen	122
Opbrengsten	Bijdrage deelnemers	WOZ kosten via Unie van Waterschappen	44
		Totaal incidentele baten	196
		Incidenteel resultaat (nadelig)	-133

5.3 Structurele toevoeging en onttrekking aan reserves

Niet van toepassing.

5.4 Besteding onvoorzien

Niet van toepassing.

6. Balans per 31 december 2017

(bedragen in x 1.000 euro)

Activa	31-12-2017	31-12-2016	Passiva	31-12-2017	31-12-2016
	€	€		€	€
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa – economisch nut	1.576	1.766	Eigen vermogen	621	463
			Algemene Reserve	69	
Totaal	1.576	1.766	Bestemmingsreserve	583	227
Totaal vaste activa	1.576	1.766	Cerealiseerde resultaat		
			Totaal	1.273	690
Viottende activa			Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar			Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.864	1.937
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.365	299			
Overige vorderingen	1.170	1.283	Totaal	1.864	1.937
Totaal	2.535	1.582	Totaal vaste passiva	3.137	2.627
Liquide middelen					
Kassaldi	4	5	Viottende passiva		
Banksaldi	1.895	2.266	Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Totaal	1.899	2.271	Overige schulden	3.144	2.380
Overlopende activa			Overlopende passiva		
Overige nog te ontvangen bedragen, en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	896	561	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume	625	1.173
Totaal	896	561	Totaal	3.769	3.553
Totaal viottende activa	5.330	4.414	Totaal viottende passiva	3.769	3.553
Totaal-generaal	6.906	6.180	Totaal-generaal	6.906	6.180

6.1 Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat berusten op de grondslag van verkrijgings- of vervaardigingsprijs of nominale waarde, tenzij hierna anders is vermeld. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten daarvoor geeft.

Balanswaardering

▪ Vaste activa

De activa met economisch nut zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen, bepaald op basis van de verwachte levensduur dan wel de periode waarop de investeringen betrekking hebben. De afschrijvingen zijn berekend volgens het annuïtaire systeem.

▪ Vlottende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, met aftrek van de voorziening voor oninbaarheid.

▪ Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

▪ Overige activa en passiva

Voor zover in het bovenstaande niet anders is aangegeven, worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde.

▪ Eigen vermogen

Het eigen vermogen van SVHW bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat.

▪ Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald met in achtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Lasten worden opgenomen in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

▪ Afschrijvingen

De afschrijvingen op vaste activa zijn gebaseerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de annuïtaire methode op basis van geschatte levensduur dan wel de periode waarop de investeringen betrekking hebben. De volgende termijnen worden gehanteerd:

- | | |
|------------------|---------|
| ○ Kantoorgebouw | 30 jaar |
| ○ Automatisering | 4 jaar |

▪ Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Hier worden alleen verplichtingen groter dan 100.000 euro vermeld.

6.2 Toelichting Balans 2017

(bedragen in x 1.000 euro)

<u>Vaste activa</u>	31-12-2017	31-12-2016
Materiele vaste activa – economisch nut	€	€
<u>Balans per 1 januari</u>		
Bedrijfsgebouw	1.492	1.545
Overige materiele vaste activa	274	403
	1.766	1.948
<u>Investeringen boekjaar</u>		
Bedrijfsgebouw	-	-
Overige materiele vaste activa	-	-
Totaal investering	-	-
<u>Afschrijvingen boekjaar</u>		
Afschrijving bedrijfsgebouw	56	53
Afschrijving overige materiele vaste activa	134	129
Totaal afschrijvingen	190	182
<u>Balans per 31 december 2017</u>		
Boekwaarde bedrijfsgebouw	1.436	1.492
Boekwaarde overige vaste activa	140	274
Totaal boekwaarde 31 december 2017	1.576	1.766
<u>Vlottende activa</u>	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.	1.365	299
De hoogte van het drempelbedrag voor het begrotingsjaar 2017 bedraagt € 2.625.000. Het SVHW maakt gebruik van de mogelijkheid bij de BNG Bank om de overtollige middelen automatisch af te romen vanuit het eigen rekeningstelsel naar de werkrekening schatkist-bankieren. Deze automatische afroming vindt dagelijks plaats.		

Verantwoording schatkistbankieren:

In het overzicht hieronder wordt per kwartaal aangegeven welke middelen SVHW buiten 's Rijks schatkist heeft aangehouden. Dit overzicht is gebaseerd op de richtlijn in artikel 2, vierde lid, van de Wet financiering decentrale overheden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	2625			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.752	1.977	1.315	1.275
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	873	648	1.310	1.350
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	350.000			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	350.000			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	2625			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	157.667	179.899	121.003	117.301
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.752	1.977	1.315	1.275

	31-12-2017	31-12-2016
Overige vorderingen	€	€
Debiteuren deelnemers (+ overig)	-	167
Overige debiteuren (zie specificatie)	1.170	1.116
	1.170	1.283
Specificatie overige debiteuren :	31-12-2017	31-12-2016
Invorderingskosten	1.875	1.781
Overige nog te ontvangen	-	-
Totaal	1.875	1.781
Af: Dubieuze debiteuren invorderingskosten	705	665
Per saldo	1.170	1.116
Liquide Middelen	31-12-2017	31-12-2016
Deze post is als volgt samengesteld :	€	€
Kas	4	5
Bank	1.895	2.266
Totaal	1.899	2.271
Overlopende activa	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige nog te ontvangen bedragen, en vooruitbetaalde bedragen, die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	896	561
De overlopende posten betreffen o.a. vooruitbetaald abonnementskosten (bv. Cyclomedia)		

Omvang Eigen Vermogen					
	31-12-2017	31-12-2016			
Algemene reserve	621	463			
Bestemmingsreserve	69	0			
Gerealiseerd resultaat	583	227			
	<u>1.273</u>	<u>690</u>			
Verloopstaat Eigen Vermogen					
Omschrijving	31-12-2016	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31-12-2017
Algemene reserve	463	0	0	158	621
Bestemmingsreserve PBB	0	0	0	69	69
Totaal	463	0	0	227	690

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
	31-12-2017	31-12-2016
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€	€
Schuldrestant per 1 januari	1.937	2.006
Bij: Verstrekkingen		
af: Aflossingen in verslagjaar	73	69
Schuldrestant per 31 december	1.864	1.937
Voor de aankoop van het kantoorgebouw is bij de Bank Nederlandse Gemeenten een 30 jarige annuïtaire geldlening afgesloten met een vast rentepercentage van 4,445%. De verschuldigde aflossing over het jaar 2017 bedraagt € 72.492, de betaalde rente op de geldlening bedraagt in 2017 € 86.095.		
Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar Bijlage IV Staat van opgenomen geldleningen.		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Af te dragen ontvangsten deelnemers	2.958	2.292
Crediteuren	186	88
	<u>3.144</u>	<u>2.380</u>

Af te dragen ontvangsten	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Aalburg	43	73
Alblasserdam	49	61
Albrandswaard	89	60
Barendrecht	138	63
Bergambacht	13	33
Bernisse	8	10
Binnenmaas	48	59
Boskoop	2	3
Brielle	85	27
Cromstrijen	62	23
Dirksland	3	2
Goedereede	3	0
Goeree-Overflakkee	185	203
Graafstroom	9	9
Hardinxveld-Giessendam	97	29
Hellevoetsluis	85	127
Korendijk	59	49
Krimpenerwaard	233	0
Lansingerland	167	88
Liesveld	2	2
Molenwaard	80	95
Nederlek	12	56
Nieuwkoop	80	99
Nieuw-Lekkerland	2	3
Ouderkerk	10	51
Oud-Beijerland	61	46
Rozenburg		46
Schoonhoven	17	32
Strijen	41	25
Vlist	17	28
Werkendam	74	64
Woudrichem	44	93
Zederik	54	60
Zevenhuizen-Moerkapelle	5	5
RAD	61	61
Waterschap Hollandse Delta	1.020	608
Totaal	2.958	2.292
Het betreft hier de af te dragen ontvangsten aan de deelnemers ultimo 2017.		
Overlopende passiva	31-12-2017	31-12-2017
	€	€
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume		
	625	1.173

De overlopende posten betreffen onder andere ontvangsten die SVHW nog in de debiteuren administratie moet verwerken of restitueren (293.000 euro), nog te betalen kosten facturen (97.000 euro) en afdracht loonbelasting en sociale premies (235.000 euro).

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Per 31 december 2017 zijn twee voormalige medewerkers van SVHW in dienst van derden. Als bij de betreffende organisatie, voor de twee voormalige medewerkers, de inkomsten lager zijn dan de lasten staat SVHW garant voor het tekort.

6.3 Exploitatierkening 2017 (kostensoortniveau)

(bedragen in x 1.000 euro)

nr.	Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
		€	€	€
	Lasten			
1	Personeelskosten	5.426	5.703	5.514
2	Huisvestingskosten	501	536	520
3	Kapitaallasten	276	266	271
4	Algemene kosten	351	297	320
5	Automatiseringskosten	1.724	1.556	1.511
6	WOZ-kosten derden	1.386	1.342	1.354
7	Overige kosten heffing en invordering	2.637	2.713	2.522
8	Onvoorzien	0	50	0
	Totaal lasten	12.302	12.463	12.013
	Baten			
9	Bijdragen deelnemers	10.160	9.812	9.855
10	Opbrengst invorderingskosten	2.687	2.600	2.360
11	Overige opbrengsten	38	50	24
	Totaal baten	12.885	12.462	12.240
	Bedrijfsresultaat	583	0	227
	Uitkering resultaat 2017	0	0	0
		0	0	0
	Gerealiseerd resultaat	583	-	227
	Toevoeging aan algemene reserve			
	Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	583	0	227

6.3.1 Toelichting op Exploitatierkening 2017 (kostensoorten)

(bedragen in x 1.000 euro)

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Personeelslasten			
1 Salarissen en sociale lasten	4.635	4.792	4.719
2 Vergoedingen en toelagen	15	11	19
3 Reis-verblijfkosten	0	0	0
4 Vergoeding gebruik eigen auto	41	70	37
5 Cursus / congressen	86	160	95
6 Overige personeelslasten	245	260	236
7 Kosten voorziening vacatures	14	10	2
8 Vergoeding woon-werkverkeer	120	130	124
9 Bedrijfsgeneeskundige dienst	6	10	4
sub-totaal	5.162	5.443	5.236
10 Kosten tijdelijk personeel	264	260	278
Totaal	5.426	5.703	5.514
ad. 1 Salariskosten huidig personeel			
salariskosten	3.858	3.714	3.802
sociale lasten	968	1.098	917
Totaal	4.826	4.812	4.719
sociale lasten in % van de salariskosten	25,1%	29,6%	24,1%
personeelsformatie in FTE ultimo 2017	74,2	79,2	77,8
gemiddelde salariskosten in €	65,0	60,8	60,7

ad. 1,2,3 en 4

Door uitstroom en het (nog) niet invullen van vacatures, bedraagt de personele formatie op 31 december 74,2 fte. Dit is 5 fte lager dan begroot in 2017. Dit is exclusief twee nul-uren contracten (1 fte), een detacheringscontract (1 fte) en 0,8 fte meeruren. De vacatureruimte zorgt ervoor dat de personele kosten in 2017 182.000 euro lager zijn dan begroot.

ad. 5

Door het niet volledig gebruiken van het Persoonlijk Basis Budget door de medewerkers (64.000 euro) zijn de kosten lager dan begroot. Daarnaast zijn de werkelijk kosten van het centrale opleidingsbudget 10.000 euro lager dan begroot in 2017.

ad. 6

Door het ontvangen van zwangerschapsuitkeringen van het UWV en door lagere kosten die verband houden met de garantstelling van voormalig personeel zijn de overige personeelslasten lager dan de Begroting 2017.

ad. 7

De kosten van voorziening vacatures zijn 4.000 euro hoger dan begroot in 2017 door assessmentkosten die verband houden met de interne doorstroom van personeel.

ad. 8

Door minder personele formatie dan begroot in 2017 zijn de kosten die verband houden met de vergoeding woon-werkverkeer 10.000 euro lager dan begroot in 2017.

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Huisvestingskosten			
1 Nutsvoorzieningen	29	72	68
2 Belastingen	15	16	15
3 Onderhoud gebouw	235	169	199
4 Interne faciliteiten	49	50	73
5 Porti en telefoon	173	230	165
Totaal	501	536	520

ad. 1

Door de vrijval van een energievoorziening ontstaat een positief resultaat van 30.000 euro. Daarnaast zorgen de overstap naar een andere energieleverancier en energiebesparende maatregelen voor een positief resultaat van ongeveer 11.000 euro.

ad. 3

Het meerjaren onderhoudsplan gebouwen is conform planning uitgevoerd. Door het vervangen van ramen en kozijnen, dat niet is opgenomen in het meerjaren onderhoudsplan 2017, ontstaat een nadelig resultaat van 66.000 euro. Door deze vervanging ontstaan er met ingang van 2018 besparingen op energie- en onderhoudskosten.

ad. 5

Met het doorvoeren van een leverancierswijziging voor de postbezorging en het digitaal verstrekken van aanslagen via MijnOverheid ontstaat een positief resultaat ten opzichte van de Begroting 2017.

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2017
Kapitaallasten			
1 Afschrijvingen	190	190	182
2 Rente	86	76	89
Totaal	276	266	271

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Algemene kosten			
1 Kantoorartikelen	73	90	74
2 Abonnementen & vakliteratuur	60	55	51
3 Verzekeringen	13	15	13
4 Accountantskosten	58	57	97
5 Overige diensten van derden	132	65	69
6 Kosten salarisverwerking	15	15	16
Totaal	351	297	320

ad.1 en 2.

Het aanpassen van inkoopcontracten en interne/externe digitalisering zorgt voor een positief resultaat ten opzichte van de Begroting 2017.

ad.5

Een nadelig resultaat ten opzichte van de Begroting 2017 van 67.000 euro op overige diensten wordt veroorzaakt door advieskosten op het gebied van strategie, organisatie en bedrijfsvoering/processen.

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2017
Automatiseringskosten			
1 Kosten automatisering	1.724	1.556	1.511
Totaal	1.724	1.556	1.511

ad. 1

Door het uitvoeren van projecten gericht op het moderniseren van de dienstverlening en digitalisering, zoals een gecombineerd aanslagbiljet, klantdossier, e-WOZ en het vergroten van betaalgemak door middel van Ideal-betaling ontstaat er een nadelig resultaat ten opzichte van de Begroting 2017 van 168.000 euro. De vervanging van de hard- en software is conform het Meerjaren OnderhoudsPlan Automatisering uitgevoerd.

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2017
WOZ-Kosten gemeenten			
1 WOZ-kosten gemeenten	1.386	1.342	1.354
Totaal	1.386	1.342	1.354

ad. 1

Door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties worden jaarlijks de WOZ-kosten in rekening gebracht. Het daadwerkelijke bedrag is hoger dan begroot doordat het tarief per object hoger is dan begroot. Hierdoor ontstaat een nadelig verschil van 44.000 euro. De hogere WOZ-kosten (44.000 euro) worden doorbelast aan de deelnemers, hierdoor ontstaat in de deelnemersbijdrage en positief resultaat van 44.000 euro.

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Overige kosten heffing en invordering			
1 Kosten gedingen en adviezen	403	383	332
2 Taxatiekosten	177	169	189
3 Kosten vervaardigen aanslagen	468	475	481
4 Kosten bijsluiters	27	60	34
5 Kosten aankoop externe data	691	740	659
6 Kosten dwanginvordering	531	600	511
7 Voorziening oninbare invorderingskosten	40	0	5
8 Overige diensten derden	73	87	110
9 Bankkosten	228	200	205
Totaal	2.637	2.713	2.522

ad. 1

Door meer inhuur op het gebied van gedingen en adviezen ontstaat een nadelig resultaat ten opzichte van de Begroting 2017 van 20.000 euro.

ad. 2

Door meer inhuur op het gebied van taxatie woningen en niet woningen ontstaat een nadelig resultaat ten opzichte van de Begroting 2017 van 8.000 euro.

ad. 3

Door lagere kosten die verband houden met de uitbesteding van controles Toeristen- en Hondenbelasting ontstaat een voordelig resultaat ten opzichte van de Begroting 2017 van 7.000 euro.

ad. 4

Door meer standaardisatie in de opmaak, het meer uitvoeren van correctiewerkzaamheden in eigen beheer en het digitaal verstrekken van bijsluiters ontstaat er een voordelig resultaat ten opzichte van de Begroting 2017 van 33.000 euro.

ad. 5

Door een andere vorm van financiering kunnen gegevens worden geraadpleegd uit het stelsel van basisregistraties zonder daarvoor aanvullende variabele kosten doorbelast te krijgen. Hierdoor ontstaat een voordelig resultaat ten opzichte van de Begroting 2017 van 49.000 euro.

ad. 6

Door een afname van invorderingsactiviteiten en het meer in eigen beheer uitvoeren van invorderingsmaatregelen ontstaat een voordelig resultaat ten opzichte van de Begroting 2017 van 69.000 euro.

ad. 7

Door minder inhuur zijn de kosten van overige diensten derden lager dan begroot in 2017.

ad. 8

Door een dotatie aan de voorziening oninbare vorderingen ontstaat een nadelig resultaat ten opzichte van de begroting 2017 van 40.000 euro.

ad. 9

Door een toename van het aantal automatische incasso's ontstaat een nadelig resultaat ten opzichte van de Begroting 2017 van 28.000 euro.

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Onvoorzien			
Onvoorziene uitgaven	-	-	-

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Bijdragen deelnemers			
1 Bijdragen deelnemers	10.160	9.812	9.855
Totaal	10.160	9.812	9.855

ad. 1

Door het doorbelasten van de hogere WOZ-kosten (zie toelichting WOZ-kosten) ontstaat een positief resultaat op de deelnemersbijdragen van 44.000 euro. Deze hogere opbrengst valt weg tegen de hogere WOZ-kosten derden van 44.000 euro. Een toename van het aantal aanslagregels zorgt voor een positief resultaat ten opzichte van de Begroting 2017 van 247.000 euro. Hiervan heeft een bedrag van 122.000 een incidenteel karakter als gevolg van lastenverlichtingen door gemeentelijke deelnemers. Tevens zorgt een toename van het aantal objecten ten opzichte van de Begroting 2017 voor een positief resultaat van 57.000 euro.

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Opbrengst invorderingskosten			
1 Opbrengst invorderingskosten	2.687	2.600	2.360
Totaal	2.687	2.600	2.360

ad. 1

Door een toename van het aantal aanmaningen en dwangbevelen, met hieraan gekoppeld een tariefstijging van deze invorderingsproducten in de Kostenwet Invordering Rijksbelastingen 2017, ontstaat een voordelig resultaat ten opzichte van de Begroting 2017 van 87.000 euro.

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Overige opbrengsten			
1 Rente bankrekening	-	-	-
2 Overige opbrengsten	38	50	24
	38	50	24

ad. 2

De gerealiseerde overige opbrengsten 2017 zijn lager dan de Begroting 2017. Dit verschil ontstaat doordat er minder activiteiten zijn uitgevoerd voor deelnemers die niet vallen onder de standaard dienstverlening van SVHW. Daarnaast hebben de nieuwe richtlijnen op het gebied van de vennootschapsbelasting een remmend effect op het uitvoeren van activiteiten voor deelnemers en derden.

7. Bijlagen bij Jaarrekening 2017

(bedragen x 1.000 euro)

Wet normering topinkomens (WNT)			
Naam	Dhr. R.S. Heij MBA		
Functie	Directeur		
		2017	2016
Aanvang en einde functievervulling in 2017	08-12-2014 t/m 31-12-2017	08-12-2014 t/m 31-12-2016	
Deeltijdfactor in fte		1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris		nee	nee
Fictieve dienstbetrekking		nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		115.590	115.216
Beloning betaalbaar op termijn		20.279	14.439
<i>Subtotaal</i>		<i>135.869</i>	<i>129.655</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		181.000	179.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag		n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging		135.869	129.655
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	n.v.t.

<i>Publicatie onbezoldigde functionarissen in Algemeen en Dagelijks Bestuur SVHW</i>					
<u>Dagelijks Bestuur</u>					
de heer P.J. Verheij	Voorzitter	2017		n.v.t.	nihil
de heer G.M.J. Janssen	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
de heer R. Bergsma	Bestuurslid	1-2-2017 t/m heden		n.v.t.	nihil
de heer J.J.M. van Oorschot	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
de heer L.P. van der Linden	Bestuurslid	12-4-2017 t/m heden		n.v.t.	nihil
<u>Algemeen Bestuur</u>					
De heer P.J. Verheij	Voorzitter	2017		n.v.t.	nihil
De heer A. van Loon	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
de heer H. van der Graaff	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
de heer L. van der Linden	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
de heer H.C.J. van Etten	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
de heer D.A. Verbeek	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
de heer H.J. Fleringa	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
de heer T. Boerman	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
Mevrouw M. den Brok	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
de heer P. Bogaard	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
Mevrouw R. Boere	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
de heer A. Abee	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
De heer F. Buijserd	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
De heer P. Feller	Bestuurslid	9-2-2017 t/m heden		n.v.t.	nihil
De heer P. van Leenen	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
de heer G.M.J. Janssen	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
De heer J. Bakker	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
de heer R. Bergsma	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
de heer W. Mulckhuijse	Bestuurslid	t/m 20-12-2017		n.v.t.	nihil
de heer H. van Santen	Bestuurslid	20-12-2017 t/m heden		n.v.t.	nihil
De heer B. Boelhouwers	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
De heer J.J.M. van Oorschot	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil
De heer E.A. Struik	Bestuurslid	2017		n.v.t.	nihil

(bedragen x 1.000 euro)

Staat van Baten en Lasten op kostensoortniveau				Bijlage 1		
Categorie				2017	2017	2016
				Rekening	Begroting	Rekening
LASTEN						
1.0	Personele kosten			5.162	5.443	5.236
3.0	Kosten tijdelijk personeel			264	260	278
2.0	Kapitaallasten			276	266	271
3.4	Kantoorartikelen			73	90	74
3.4	Abonnementen en vakliteratuur			60	55	51
3.4	Kosten verzekeringen			13	15	13
3.4	Porti en telefoon			173	230	165
3.4	Kosten salarisverwerking			15	15	16
3.4	Huisvesting en interne faciliteiten			49	50	73
3.4	Bank- en girokosten			228	200	205
3.4	Nutsvoorzieningen			29	72	68
3.4	Belastingen			15	16	15
3.4	Onderhoud gebouw			235	169	199
3.4	Accountantskosten			58	57	97
3.4	Kosten gedingen en adviezen			154	153	107
3.4	Proceskosten			249	230	226
3.4	Taxatiekosten			177	169	189
3.4	Kosten vervaardigen aanslagen			468	475	481
3.4	Kosten bijsluiters			27	60	34
3.4	WOZ-kosten gemeenten			1.386	1.342	1.354
3.4	(Overige) diensten derden			205	152	179
3.4	Kosten aankoop externe data			691	740	659
3.4	Kosten conversie					
3.4	Kosten automatisering			1.724	1.556	1.511
3.4	Kosten dwanginvordering			531	600	511
6.1	Voorziening oninbare invorderingskosten			40	0	
	Onvoorzien				50	
	Reservering					
	Totaal lasten			12.302	12.463	12.013
BATEN						
2.0	Rente bankrekeningen			0	0	
3.4	Opbrengst diensten voor derden			0	0	
3.4	Bijdragen deelnemers			10.160	9.812	9.855
3.4	Opbrengst invorderingskosten			2.687	2.600	2.366
3.4	Overige opbrengsten			38	50	24
6.1	Voorziening oninbare invorderingskosten			0	0	-5
	Totaal baten			12.885	12.463	12.240
	Totaal baten			12.885	12.463	12.240
	Totaal lasten			12.302	12.463	12.013
	Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten			583	0	227

Staat van personeelslasten (x € 1.000)										Bijlage 2.
Afdeling	Formatie in fte			Loonkosten						
	Rekening 2017	begroting 2017	rekening 2016	salarislasten basis	salarislasten soc.lasten	rekening 2017 Totaal	begroting 2017	rekening 2016		
Personeel										
	74,2	79,2	77,8	3.858	968	4.826	5.003	4.719		
Totaal Personeel	74,2	79,2	77,8	3.858	968	4.826	5.003	4.719		
Voormalig personeel				172	43	215	225	222		
Totaal generaal t.l.v. exploitatie	74,2	79,2	77,8	4.030	1.011	5.041	5.228	4.941		
ten laste van projecten										
Totaal projecten	0,0	0	0,0	0	0	0	0	0		
TOTAAL GENERAAL	74,2	79,2	77,8	4.030	1.011	5.041	5.228	4.941		

Bijlage 3.

Staat van vaste activa per 31 december 2017

Omschrijving	Oorspronkelijke kosten		Afschrijving		Boekwaarde		Kapitaallasten		Afschrijving		Boekwaarde		Laatste jaar afschrijving
	Afschr. termijn	Begin boekjaar	Mutaties	Einde boekjaar	tot en met vorig boekjaar	tot en met einde vorig boekjaar	Totaal	Rente percent.	bedrag	Afschrijving boekjaar	tot en met boekjaar	einde boekjaar	
Materiele vaste activa													
Kantoorgebouw	30 jr. ann.	2.002.031		2.002.031	510.616	1.491.415	122.114	4,445%	66.293	55.821	566.437	1.435.594	2034
Bouwkundige voorzieningen	10 jr. ann.	243.761		243.761	243.761	0	0	4,445%	0	0	243.761	0	2015
Inventaris idem	10 jr. ann.	45.000		45.000	45.000	0	0	4,445%	0	0	45.000	0	2014
Investeringen Automatisering	4 jr. ann.	526.301		526.301	251.748	274.553	146.531	4,445%	12.204	134.328	386.076	140.225	2018
Totaal materiele vaste activa		2.817.093	0	2.817.093	1.051.125	1.765.968	268.645		78.497	190.148	1.241.273	1.575.820	
Totaal vaste activa		2.817.093	0	2.817.093	1.051.125	1.765.968	268.645		78.497	190.148	1.241.273	1.575.820	

Staat van opgenomen geldleningen 2017

Bijlage 4.

Naam geldgever	Aflossings termijn	Vervaldag	Oorspronkelijk bedrag lening		Einde boekjaar	Schuldrestant		Rente en aflossing		Afschrijving tot en met einde boekjaar	Schuldrestant einde boekjaar	Laatste jaar aflossing		
			Begin boekjaar	Mutaties		Totaal rente+ afschrijving	Totaal rente+ afschrijving	Rente percent.	bedrag					
Bank Nederlandse Gemeenten														
<u>Materiele vaste activa</u>														
Aankoop kantoorgebouw (totaal)	30 jr. ann.	10-12	2.600.000		2.600.000	663.106	1.936.894	158.587	4,445%	86.095	72.492	735.598	1.864.402	2034
Totaal generaal			2.600.000	0	2.600.000	663.106	1.936.894	158.587		86.095	72.492	735.598	1.864.402	
Toelichting op de staat van opgenomen geldleningen														
Voor de aankoop van het kantoorgebouw is bij de Bank Nederlandse Gemeenten een 30-jarige annuïtaire geldlening aangegaan met een vast rente percentage van 4,445%.														

Bijlage 5.

Kostenverdeelstaat rekening 2017 (€ 1.000)

Omschrijving	Totaal	Alg. beheer	Vastgoedinf.	WOZ-adm.	Heffingen	Invordering
Personele kosten	5.162	5.162				
Kosten tijdelijk personeel	264	264				
Kapitaallasten	276	276				
Kantoorartikelen	73	73				
Abonnementen en vakliteratuur	60	60				
Kosten verzekeringen	13	13				
Porti en telefoon	173	173				
Huisvesting en interne faciliteiten	49	49				
Nutsvoorzieningen	29	29				
Belastingen	15	15				
Kosten salarisverwerking	15	15				
Onderhoud gebouw	235	235				
Vervanging en onderhoud inventaris	0	0				
Diensten van derden	132	132				
Accountantskosten	58				58	
Kosten gedingen en adviezen	154			154		
Taxatiekosten	177			177		
Kosten vervaardigen aanslagen	468				468	
Kosten bijsluiters	27				27	
WOZ-kosten gemeenten	1.386				1.386	
Proceskosten derden	249					249
Kosten aankoop externe data	691		691			
Kosten automatisering	1.724		1.724			
Kosten dwanginvordering	531					531
Overige diensten van derden	73				73	
Voorziening oninbare invorderingskosten	40					40
Bank- en girokosten	228					228
Totaal lasten	12.302	6.496	2.415	331	2.012	1.047
Rente bankrekeningen	0					
Opbrengst diensten voor derden	0					
Bijdragen deelnemers	10.160		4.084	2.015	4.376	-315
Overige opbrengsten	38	38				
Voorziening oninbare invorderingskosten	0					0
Opbrengst invorderingskosten	2.687					2.687
Totaal baten	12.885	38	4.084	2.015	4.376	2.372
Subtotaal lasten minus baten	583	-6.458	1.669	1.684	2.364	1.324
<u>Doorberekeningen van</u>						
Algemeen beheer	0					
Voordelig saldo	583	-6.458	1.669	1.684	2.364	1.324

Deelnemer	Vestigingsinformatie		WOZ-administratie		Heffing belastingen		Invordering		WOZ kosten gemeenten	Totaal	Voorschot	Afrekening afgerond (x € 1.000)
	Objecten	Bedrag	Objecten	Bedrag	Aanslagen	Bedrag	Aansl.bijletten	Bedrag				
Aalborg	6.235	44	6.235	42	35.583	30	10.300	-3		112,37	114,00	-1,63
Alblasserdam	9.793	69	9.793	66	43.550	37	10.223	-3		167,91	168,00	-0,09
Albrandswaard	11.432	49	11.432	95	48.086	66	11.765	-4		206,64	200,00	6,64
Barendrecht	22.360	96	22.360	186	115.979	160	23.379	-7		434,31	409,00	25,31
Binnenmaas	14.755	63	14.755	122	76.479	106	14.989	-5		286,66	267,00	19,66
Brielle	9.406	40	9.406	78	40.259	56	9.597	-3		171,00	162,00	9,00
Cromstrijen	6.559	28	6.559	54	36.354	50	7.237	-2		130,50	121,00	9,50
Goeree-Overflakkee	30.162	130	30.162	250	129.110	178	32.039	-10		547,96	517,00	30,96
Hardinxveld-Giessendam	8.464	70	8.464	73	43.395	37	8.477	-3		177,64	168,00	9,64
Hellevoetsluis	20.383	88	20.383	169	106.570	147	20.750	-7		397,25	383,00	14,25
Korendijk	5.495	24	5.495	46	28.290	39	10.003	-3		105,08	88,00	17,08
Krimpenwaard	27.746	194	27.746	186	189.901	161	60.566	-19		522,15	461,00	61,15
Lansingerland	27.229	226	27.229	236	118.341	101	28.194	-9		553,10	532,00	21,10
Molenwaard	13.252	110	13.252	115	57.523	49	13.388	-4		269,23	268,00	1,23
Nieuwkoop	14.453	101	14.453	97	59.485	51	14.781	-5		243,84	241,00	2,84
Oud-Beijerland	12.031	52	12.031	100	74.237	102	22.496	-7		246,84	212,00	34,84
Stijten	4.611	20	4.611	38	25.535	35	4.958	-2		91,75	84,00	7,75
Werkendam	12.642	88	12.642	85	66.861	57	22.538	-7		222,82	210,00	12,82
Woudrichem	6.954	49	6.954	47	43.331	37	12.552	-4		128,08	127,00	1,08
Zederik	6.780	56	6.780	59	28.646	24	6.669	-2		137,48	134,00	3,48
RAD	37.220	80		0	74.804	64	72.688	-23		120,35	98,00	22,35
Hollandse Delta	451.490	2.406	137.194	-128	1.995.997	1.697	567.719	-182	1.093	4.886,78	4.848,50	38,28
Totaal	759.452	4.084	407.936	2.015	3.438.316	3.283	985.308	-315	1.093	10.159,72	9.812,50	347,22

Aantal Objecten gebied WSHD	454.568											
Aantal Objecten gebied WSHD - SVHW	137.194											
Totaal objecten - met deelnemers SVHW	317.374	967.788	100% bijdrage voor WSHD (Conform besluit AB)									
Totaal objecten - deelnemers SVHW	137.194	125.506	30% bijdrage voor WSHD (Conform besluit AB)									
Totaal WOZ-kosten 2017 voor WSHD		1.093.296										

* Dit aantal objecten wordt d.m.v. een factuur doorbelast aan SVHW door het Ministerie BZK.

Controleverklaring

SVHW - overzicht doorschuif BTW 2017

Verdeelsleutel 2017 op basis van de in rekening te brengen voorschotbedragen.

Deelnemer	Voorschotbedr. x € 1.000	1e kwartaal 2017			2e kwartaal 2017			3e kwartaal 2017			4e kwartaal 2017		
		6%	21%	Totaal	6%	21%	Totaal	6%	21%	Totaal	6%	21%	Totaal
Aalburg	114	2,99	3.424,03	3.427,02	5,08	1.765,93	1.771,01	3,46	1.531,16	1.534,62	10,84	3.469,25	3.480,09
Alblasserdam	168	4,40	5.045,94	5.050,34	7,48	2.602,42	2.609,91	5,10	2.256,44	2.261,55	15,97	5.112,58	5.128,55
Albrandswaard	200	5,24	6.007,07	6.012,31	8,91	3.098,12	3.107,03	6,07	2.686,24	2.692,32	19,02	6.086,40	6.105,42
Barendrecht	409	10,71	12.284,46	12.295,18	18,22	6.335,67	6.353,88	12,42	5.493,36	5.505,79	38,89	12.446,70	12.485,59
Binnenmaas	267	6,99	8.019,44	8.026,44	11,89	4.136,00	4.147,89	8,11	3.586,13	3.594,24	25,39	8.125,35	8.150,74
Ennelse	162	4,24	4.865,73	4.869,97	7,22	2.509,48	2.516,70	4,92	2.175,86	2.180,78	15,40	4.929,99	4.945,39
Cromstrijen	121	3,17	3.634,28	3.637,45	5,39	1.874,37	1.879,75	3,67	1.625,18	1.628,85	11,51	3.682,27	3.693,78
Goeree-Overflakkee	517	13,54	15.528,28	15.541,83	23,03	8.008,65	8.031,68	15,70	6.943,93	6.959,64	49,16	15.733,36	15.782,52
Hardinxveld-Giessendam	168	4,40	5.045,94	5.050,34	7,48	2.602,42	2.609,91	5,10	2.256,44	2.261,55	15,97	5.112,58	5.128,55
Hellevoetsluis	383	10,03	11.503,54	11.513,58	17,06	5.932,91	5.949,97	11,63	5.144,15	5.155,78	36,42	11.655,46	11.691,88
Korendijk	88	2,30	2.643,11	2.645,42	3,92	1.363,17	1.367,09	2,67	1.181,95	1.184,62	8,37	2.678,02	2.686,39
Krimpenerwaard	461	12,07	13.846,30	13.858,38	20,53	7.141,18	7.161,71	14,00	6.191,79	6.205,79	43,84	14.029,16	14.073,00
Lansingerland	532	13,93	15.978,81	15.992,75	23,69	8.241,01	8.264,71	16,16	7.145,40	7.161,56	50,59	16.189,84	16.240,42
Molenwaard	268	7,02	8.049,48	8.056,50	11,94	4.151,49	4.163,42	8,14	3.599,56	3.607,70	25,48	8.155,78	8.181,27
Nieuwkoop	241	6,31	7.238,52	7.244,84	10,73	3.733,24	3.743,97	7,32	3.236,92	3.244,24	22,92	7.334,12	7.357,03
Oud-Beijerland	212	5,55	6.367,50	6.373,05	9,44	3.284,01	3.293,45	6,44	2.847,42	2.853,85	20,16	6.451,59	6.471,75
Strijen	84	2,20	2.522,97	2.525,17	3,74	1.301,21	1.304,95	2,55	1.128,22	1.130,77	7,99	2.556,29	2.564,28
Werkendam	210	5,50	6.307,43	6.312,93	9,35	3.253,03	3.262,38	6,38	2.820,55	2.826,93	19,97	6.390,72	6.410,69
Woudrichem	127	3,33	3.814,49	3.817,82	5,66	1.967,31	1.972,97	3,86	1.705,76	1.709,62	12,08	3.864,87	3.876,94
Zederik	134	3,51	4.024,74	4.028,25	5,97	2.075,74	2.081,71	4,07	1.799,78	1.803,85	12,74	4.077,89	4.090,63
Hollandse Delta	4.849	126,99	145.626,47	145.753,46	215,94	75.106,29	75.322,23	147,25	65.121,21	65.268,46	461,03	147.549,66	148.010,69
RAD Hoeksche Waard	98	2,55	2.928,45	2.931,00	4,34	1.510,34	1.514,68	2,96	1.309,54	1.312,50	9,27	2.967,12	2.976,39
Totaal	9.812	257,00	294.707,00	294.964,00	437,00	151.594,00	152.431,00	298,00	131.787,00	132.085,00	933,00	298.599,00	299.532,00